

Elektroninio dokumento nuorašas

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS_____
(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		3.963.510,91	4.006.474,17
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3.963.510,91	4.006.474,17
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3.921.917,33	3.972.796,25
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.503,64	0,00
II.6	Transporto priemonės		5.999,94	7.999,92
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		34.090,00	25.678,00
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			0,00
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		120.135,07	99.318,98
I	Atsargos	P08	496,80	527,15
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		496,80	277,15
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	250,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	947,54	1.032,88
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	83.270,10	57.521,76
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	5.118,99	19.585,85
III.5	Sukauptos gautinos sumos		75.573,81	36.151,30
III.6	Kitos gautinos sumos		2.577,30	1.784,61
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	35.420,63	40.237,19
	IŠ VISO TURTO:		4.083.645,98	4.105.793,15

(tęsinys kitame puslapyje)

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	3.959.028,51	4.005.144,90
I	Iš valstybės biudžeto		2.894.347,64	2.932.507,82
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.050.208,00	1.056.685,41
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			0,00
IV	Iš kitų šaltinių		14.472,87	15.951,67
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		46.678,94	37.287,53
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		13.518,42	12.797,73
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	13.518,42	12.797,73
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		33.160,52	24.489,80
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	1.260,04	3.057,15
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	31.322,45	20.997,12
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	578,03	435,53
F	GRYNASIS TURTAS	P18	77.938,53	63.360,72
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		77.938,53	63.360,72
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		14.577,81	26.850,47
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		63.360,72	36.510,25
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4.083.645,98	4.105.793,15

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Romas Matulis
(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Genovaitė Bertašienė
(vardas ir pavardė)

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.029.088,93	929.724,60
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		952.637,01	855.734,17
I.1	Iš valstybės biudžeto		180.016,18	174.731,18
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		763.519,92	674.631,62
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			67,50
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		9.100,91	6.303,87
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		76.451,92	73.990,43
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	76.451,92	73.990,43
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-1.034.352,21	-919.900,04
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-641.601,56	-567.165,03
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-56.530,90	-56.103,66
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-54.568,58	-58.307,83
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-831,46	-1.084,45
V	TRANSPORTO		-30.283,45	-36.253,70
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-10.257,18	-4.118,62
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-315,17
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-82.829,51	-73.675,00
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-151.549,57	-122.076,58
XIV	KITOS		-5.900,00	-800,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-5.263,28	9.824,56
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		19.841,09	16.958,97
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	19.841,09	17.388,96
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			-429,99
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			66,94
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		14.577,81	26.850,47
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		14.577,81	26.850,47
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Romus Matulis
(vardas ir pavardė)

Genovaitė Bertašienė
(vardas ir pavardė)

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						36.510,25	36.510,25	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		26.850,47	26.850,47	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						63.360,72	63.360,72	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		14.577,81	14.577,81	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						77.938,53	77.938,53	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Budžetinių įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos

(vviausias buhalteris (buhalteris), ieieju orivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Romas Matulis

(vardas ir pavardė)

Genovaitė Bertašienė

(vardas ir pavardė)

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		251,08	0,00	251,08	21.566,45	0,00	21.566,45
I	Iplaukos		1.083.173,35	0,00	1.083.173,35	948.582,81	0,00	948.582,81
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		887.307,11	0,00	887.307,11	800.580,45	0,00	800.580,45
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		140.565,00	0,00	140.565,00	135.837,00	0,00	135.837,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		739.120,00	0,00	739.120,00	652.953,00	0,00	652.953,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		7.622,11	0,00	7.622,11	11.790,45	0,00	11.790,45
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkejų		110.612,37	0,00	110.612,37	76.355,44	0,00	76.355,44
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		80.000,00	0,00	80.000,00	65.800,00	0,00	65.800,00
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		5.253,87	0,00	5.253,87	5.846,92	0,00	5.846,92
II	Pervestos lėšos		-110.000,00	0,00	-110.000,00	-65.800,00	0,00	-65.800,00
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-110.000,00	0,00	-110.000,00	-65.800,00	0,00	-65.800,00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-972.922,27	0,00	-972.922,27	-861.216,36	0,00	-861.216,36
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-615.100,00	0,00	-615.100,00	-546.400,00	0,00	-546.400,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-62.269,22	0,00	-62.269,22	-61.415,11	0,00	-61.415,11
III.3	Komandiruočių		-900,00	0,00	-900,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00
III.4	Transporto		-16.033,55	0,00	-16.033,55	-21.507,95	0,00	-21.507,95
III.5	Kvalifikacijos kelimo							
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-9.600,00	0,00	-9.600,00	-5.400,00	0,00	-5.400,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-45.412,24	0,00	-45.412,24	-31.312,19	0,00	-31.312,19
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-60.072,26	0,00	-60.072,26	-43.892,07	0,00	-43.892,07
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-163.535,00	0,00	-163.535,00	-150.189,04	0,00	-150.189,04

(tęsinys kitame puslapyje)

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-13.567,64	0,00	-13.567,64	-5.000,00	0,00	-5.000,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-13.567,64	0,00	-13.567,64	-5.000,00	0,00	-5.000,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		8.500,00	0,00	8.500,00			
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		8.500,00	0,00	8.500,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		8.500,00	0,00	8.500,00			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-4.816,56	0,00	-4.816,56	16.566,45	0,00	16.566,45
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		40.237,19		40.237,19	23.670,74		23.670,74
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		35.420,63		35.420,63	40.237,19		40.237,19

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Romas Matulis
(vardas ir pavardė)

Genovaitė Bertašienė
(vardas ir pavardė)

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
OKL	Nebalansinės sąskaitos			
IKL	Ilgalaikis turtas	3.963.510,91	4.006.474,17	-42.963,26
11	Nematerialusis turtas			
111	Plėtos darbai			
112	Programinė įranga ir jos licencijos			
113	Patentai, autorių ir kitos teisės			
114	Nematerialiosios vertybės			
115	Kitas nematerialusis turtas			
116	Nebaigti projektai			
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			
118	Prestižas			
12	Ilgalaikis materialusis turtas	3.963.510,91	4.006.474,17	-42.963,26
1201	Žemė			
12011	Laisva valstybinė žemė			
12012	Sklypai (valstybinė žemė)			
12013	Sklypai (savivaldybių žemė)			
1202	Pastatai	3.921.917,33	3.972.796,25	-50.878,92
12021	Gyvenamieji pastatai			
12022	Negyvenamieji pastatai	3.921.917,33	3.972.796,25	-50.878,92
1203	Infrastruktūros statiniai			
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
12041	Kultūros paveldo statiniai			
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai	1.503,64		1.503,64
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga			
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	1.503,64		1.503,64
1206	Transporto priemonės	5.999,94	7.999,92	-1.999,98
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
12071	Muziejinės vertybės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai		0,00	0,00
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			
1208	Baldai ir biuro įranga	8.650,81	6.925,18	1.725,63
12081	Baldai			
12082	Kompiuterinė įranga	5.316,52	5.396,91	-80,39
12083	Kita biuro įranga	3.334,29	1.528,27	1.806,02
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	25.439,19	18.752,82	6.686,37
12091	Scenos meno priemonės			
12092	Bibliotekų fondai			
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	25.439,19	18.752,82	6.686,37
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
12101	Nebaigta statyba			
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			
1211	Kiti statiniai			
1212	Kitos vertybės			
16	Ilgalaikis finansinis turtas			
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			
1613	Investicijos į kitus subjektus			
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
163	Po vienu metų gautinos sumos			
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turą			
17	Mineraliniai išteklių			
18	Kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiamiečiai sodiniai			
195	Pasėliai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turą			
2KL	Trumpalaikis turtas	120.135,07	99.318,98	20.816,09
20	Atsargos	496,80	527,15	-30,35
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
201	Medžiagos ir žaliavos	496,80	527,15	-30,35
202	Ūkinis inventorių			
203	Nebaigta gaminti produkcija			
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Išankstiniai apmokėjimai	947,54	1.032,88	-85,34
211	Išankstiniai apmokėjimai	138,21	172,43	-34,22
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	809,33	860,45	-51,12
22	Per vienus metus gautinos sumos	83.270,10	57.521,76	25.748,34
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
2211	Po vienu metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
222	Gautinos finansavimo sumos			
223	Gautinos mokesčių sumos			
224	Gautinos socialinės įmokos			
225	Gautinos sumos už turto naudojimą	3.191,99	1.149,15	2.042,84
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas	1.927,00	18.436,70	-16.509,70
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos			
228	Suakauptos gautinos sumos	75.573,81	36.151,30	39.422,51
229	Kitos gautinos sumos	2.577,30	1.784,61	792,69
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	35.420,63	40.237,19	-4.816,56
241	Pinigai bankų sąskaitose	35.416,36	40.236,47	-4.820,11
242	Grynjieji pinigai	4,27	0,72	3,55
243	Pinigai išaldytose sąskaitose			
244	Pinigai kelyje			
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	Grynasis turtas	-77.938,53	-63.360,72	-14.577,81
31	Suakauptas perviršis ar deficitas	-77.938,53	-63.360,72	-14.577,81
32	Rezervai			
321	Tikrosios vertės rezervas			
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas			
4KL	Finansavimo sumos	-3.959.028,51	-4.005.144,90	46.116,39
41	Finansavimo sumos (gautinos)			
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			
42	Finansavimo sumos (gautos)	-3.959.028,51	-4.005.144,90	46.116,39
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)			
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-2.894.347,64	-2.932.507,82	38.160,18
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-2.888.867,64	-2.927.027,82	38.160,18
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-5.480,00	-5.480,00	0,00
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-1.050.208,00	-1.056.685,41	6.477,41
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-1.049.260,46	-1.055.824,96	6.564,50
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-947,54	-860,45	-87,09
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-14.472,87	-15.951,67	1.478,80
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-1.325,42	-1.473,37	147,95
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-13.147,45	-14.478,30	1.330,85
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai	-13.518,42	-12.797,73	-720,69
51	Ilgalaikiai atidėjiniai	-13.518,42	-12.797,73	-720,69
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-33.160,52	-24.489,80	-8.670,72
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			
611	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis			
612	Trumpalaikiai atidėjiniai			
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
64	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinos subsidijos			
642	Mokėtinos dotacijos			
643	Mokėtinos finansavimo sumos			
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			
65	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
66	Mokėtinos socialinės išmokos			
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos			
67	Gražintini mokesčiai ir įmokos			
671	Gražintini mokesčiai			
672	Gražintinos socialinių įmokų permokos			
673	Gražintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			
674	Kitos gražintinos permokos			
68	Pervestinos sumos			
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinos sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Gražintinos finansavimo sumos			
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-33.160,52	-24.489,80	-8.670,72
691	Tiekėjams mokėtinos sumos	-1.260,04	-3.057,15	1.797,11
692	Mokėtinos sumos darbuotojams			
693	Mokėtini veiklos mokesčiai			
694	Gauti išankstiniai mokėjimai	-578,03	-435,53	-142,50
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-31.322,45	-20.997,12	-10.325,33
7KL	Pajamos	-1.048.930,02	-947.180,50	-101.749,52
70	Finansavimo pajamos	-952.637,01	-855.734,17	-96.902,84
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-104.549,29	-105.080,79	531,50

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praečių ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-848.087,72	-750.653,38	-97.434,34
71	Mokesčių pajamos			
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
715	Gražintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos			
73	Turto naudojimo pajamos	-19.841,09	-17.388,96	-2.452,13
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos	-19.841,09	-17.388,96	-2.452,13
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
735	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-76.451,92	-73.990,43	-2.461,49
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-76.451,92	-73.990,43	-2.461,49
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą			
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus			
744	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
745	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
75	Sumų už konfiskuotą turta, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		-66,94	66,94
761	Palūkanų pajamos			
762	Baudų ir delspinigių pajamos		-66,94	66,94
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			
765	Dividendai			
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
77	Kitos pajamos			
771	Rinkliavų pajamos			
772	Kitos pajamos			
8KL	Sanaudos	1.034.352,21	920.330,03	114.022,18
81	Mokesčių Europos Sąjungai sanaudos			
82	Socialinių išmokų sanaudos			
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sanaudos			
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sanaudos			
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sanaudos			
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sanaudos			
825	Kitų socialinių išmokų sanaudos			
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sanaudos			
831	Subsidijų sanaudos			
832	Dotacijų sanaudos			
833	Finansavimo sanaudos			
87	Pagrindinės veiklos sanaudos	1.034.352,21	919.900,04	114.452,17
8701	Darbo užmokesčio sanaudos	631.925,69	558.610,02	73.315,67
8702	Socialinio draudimo sanaudos	9.675,87	8.555,01	1.120,86
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sanaudos	56.530,90	56.103,66	427,24
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sanaudos	54.568,58	58.307,83	-3.739,25
8705	Komandiruočių sanaudos	831,46	1.084,45	-252,99
8706	Transporto sanaudos	30.283,45	36.253,70	-5.970,25
8707	Kvalifikacijos kėlimo sanaudos			
8708	Paprastojo remonto ir eksploataavimo sanaudos	10.257,18	4.118,62	6.138,56
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sanaudos		315,17	-315,17
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	82.829,51	73.675,00	9.154,51
8711	Nuomos sanaudos			
8712	Kitų paslaugų sanaudos	151.549,57	122.076,58	29.472,99
8713	Pagrindinės veiklos kitos sanaudos	5.900,00	800,00	5.100,00
88	Kitos veiklos sanaudos		429,99	-429,99
89	Finansinės ir investicinės veiklos sanaudos			
891	Palūkanų sanaudos			
892	Baudų ir delspinigių sanaudos			
893	Sanaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sanaudos			
9KL	Specialiosios sąskaitos			
91	Nuosavybės metodo įtaka			
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			
93	Pelno mokesčiai			

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

*Plungės rajono savivaldybės kultūros centras ,
191123266, Biudžetinė įstaiga*

*Adresas: Senamiesčio a. 3, Plungės m.,
Plungės r. sav.*

Subjektas užsiima Kultūrinė meninė veikla 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
40	40

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

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

2 Apskaitos politika

1	Finansinių ataskaitų forma	Vadovaujantis LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu įstaiga rengia žemesniojo lygio metinių finansinių ataskaitų rinkinį
2	Finansinių ataskaitų valiuta	Euras
3	Nematerialusis turtas	
4	Ilgalaikis materialusis turtas	Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka 12 VSAFAS nustatytus kriterijus
5	Biologinis turtas	
6	Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai	
7	Atsargos	Atsargos įvertinamos išsigijimo, pasigaminimo savikaina ar grynąja realizavimo verte, nurašant atsargas naudojamas konkrečių kainų įkainojimo būdas
8	Finansavimo sumos	Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-0jp VSAFAS nustatytus kriterijus.
9	Atidėjimai	Atidėjimai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai įstaiga dėl įvykio praityje turi teisinę prievolę ir pasižadėjimą ir tam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta
10	Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)	
11	Segmentai	Kultūros segmentas, švietimo segmentas
12	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos	
13	Kitos pajamos	Suteiktų paslaugų pajamos, nuomos pajamos
14	Sąnaudos	Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos kaupimo ir palyginimo principais, tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo uždirbamos pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką
15	Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos	
16	Operacijos užsienio valiuta	
17	Straipsnių tarpusavio užskaitos	Tarpusavio užskaita negalima
18	Kiti apskaitos principai	

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

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos								-962.937,21	-71.415,00		-1.034.352,21
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-626.082,74	-15.518,82		-641.601,56
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos								-56.530,90			-56.530,90
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-54.568,58			-54.568,58
1.4	Komandiruočių								-831,46			-831,46
1.5	Transporto								-17.843,09	-12.440,36		-30.283,45
1.6	Kvalifikacijos kelimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-10.257,18			-10.257,18
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina								-47.999,65	-34.829,86		-82.829,51
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų								-142.923,61	-8.625,96		-151.549,57
1.14	Kitos								-5.900,00			-5.900,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos								-901.507,27	-71.415,00		-972.922,27
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-615.100,00			-615.100,00
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-62.269,22			-62.269,22
3.1.3	Komandiruočių								-900,00			-900,00
3.1.4	Transporto								-16.033,55			-16.033,55
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-9.600,00			-9.600,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo								-45.412,24			-45.412,24
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo								-60.072,26			-60.072,26
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos								-92.120,00	-71.415,00		-163.535,00

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos								-840.271,04	-79.629,00		-919.900,04
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-567.165,03			-567.165,03
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos								-56.103,66			-56.103,66
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-58.307,83			-58.307,83
1.4	Komandiruočių								-1.084,45			-1.084,45
1.5	Transporto								-36.253,70			-36.253,70
1.6	Kvalifikacijos kelimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-4.118,62			-4.118,62
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų								-315,17			-315,17
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina								-73.675,00			-73.675,00
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų								-42.447,58	-79.629,00		-122.076,58
1.14	Kitos								-800,00			-800,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos								-781.587,36	-79.629,00		-861.216,36
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-546.400,00			-546.400,00
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-61.415,11			-61.415,11
3.1.3	Komandiruočių								-1.100,00			-1.100,00
3.1.4	Transporto								-21.507,95			-21.507,95
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-5.400,00			-5.400,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo								-31.312,19			-31.312,19
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo								-43.892,07			-43.892,07
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos								-70.560,04	-79.629,00		-150.189,04

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

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	4.561.969,99			9.897,49	20.000,00	85.548,41		4.677.415,89
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				1.503,64		12.064,00		13.567,64
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				1.503,64		12.064,00		13.567,64
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansinės 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)						-2.142,15		-2.142,15
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto						-2.142,15		-2.142,15
4	Pergupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	4.561.969,99			11.401,13	20.000,00	95.470,26		4.688.841,38
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				9.897,49		52.872,57		62.770,06
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-589.173,74			-9.897,49	-12.000,08	-59.870,41	X	-670.941,72
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-50.878,92				-1.999,98	-3.652,00	X	-56.530,90
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)						2.142,15	X	2.142,15
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto						2.142,15	X	2.142,15
11	Pergupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-640.052,66			-9.897,49	-14.000,06	-61.380,26	X	-725.330,47
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergupavimai (+/-)								
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)	3.921.917,33			1.503,64	5.999,94	34.090,00		3.963.510,91
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės 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 kontrolė 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 nenaudojamo 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)	3.972.796,25			0,00	7.999,92	25.678,00		4.006.474,17
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės 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 kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

P4-1 Ilgalaikis 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	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami 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

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

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	92	92
Mašinos ir įrenginiai	4	4
Transporto priemonės	10	10
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	3	20

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Hgalais materialūs 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	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		277,15				250,00		527,15
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		83.872,59				173,00		84.045,59
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		82.581,59				173,00		82.754,59
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		1.291,00						1.291,00
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-83.902,94				-173,00		-84.075,94
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-83.902,94				-173,00		-84.075,94
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		250,00				-250,00		0,00
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		496,80				0,00		496,80
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		496,80				0,00		496,80
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		277,15				250,00		527,15

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	947,54	1.032,88
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	138,21	172,43
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	809,33	860,45
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	947,54	1.032,88

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

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)	83.270,10	75.573,81		57.521,76	36.158,30	
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	5.118,99			19.585,85	7,00	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	5.118,99			19.585,85	7,00	
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	75.573,81	75.573,81		36.151,30	36.151,30	
1.5.1	Iš biudžeto	75.573,81	75.573,81		36.151,30	36.151,30	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	2.577,30			1.784,61		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	83.270,10	75.573,81		57.521,76	36.158,30	

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

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)			5.480,00	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose			5.480,00	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų išaldytose 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 išaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų išaldytose 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)	35.420,63		34.757,19	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	35.416,36		34.756,47	
3.2	Pinigai kasoje	4,27		0,72	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų išaldytose 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)	35.420,63		40.237,19	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	2.932.507,82	140.565,00	0,00	1.291,00			-180.016,18
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.927.027,82	700,00	35.918,57	1.291,00			-76.069,75
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	5.480,00	139.865,00	-35.918,57				-103.946,43
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.056.685,41	747.620,00	0,00				-754.097,41
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.055.824,96	19.325,73	2.240,17				-28.130,40
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	860,45	728.294,27	-2.240,17				-725.967,01
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	15.951,67	7.622,11	0,00				-9.100,91
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.473,37	133,55	67,64				-349,14
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	14.478,30	7.488,56	-67,64				-8.751,77
5	Iš viso finansavimo sumų	4.005.144,90	895.807,11	0,00	1.291,00			-943.214,50

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimui

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

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 gražintos	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)					2.894.347,64
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					2.888.867,64
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					5.480,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					1.050.208,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.049.260,46
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					947,54
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					14.472,87
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.325,42
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					13.147,45
5	Iš viso finansavimo sumų					3.959.028,51

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		2.932.507,82	2.932.507,82		2.894.347,64	2.894.347,64
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.056.685,41	1.056.685,41		1.050.208,00	1.050.208,00
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		15.951,67	15.951,67		14.472,87	14.472,87
5	Iš viso		4.005.144,90	4.005.144,90		3.959.028,51	3.959.028,51

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		2 938,00				2 938,00
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai		2 938,00				2 938,00
	UAB Plungės Lagna		2 500,00				2 500,00
	UAB Euroautomatai		438,00				438,00
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	646,56	X	X	X	646,56
5	Anonimiškai	X	134,00				134,00
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	3 718,56				3 718,56

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį 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 davėjo nurodyta metinė to turto nuosidėvių suma;
- ūkinis inventorių, 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.

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	3.825,37	3.718,56		-4.915,41				2.628,52
2	Turtu, išskyrus pinigus								
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	3.825,37	3.718,56		-4.915,41				2.628,52

* 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.

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

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	12.797,73			
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą 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*		13.518,42		
12	Iš viso atidėjinių	12.797,73	13.518,42		

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams	-12.797,73		0,00
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą 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*			13.518,42
12	Iš viso atidėjinių	-12.797,73		13.518,42

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota 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	13.518,42	13.518,42
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	13.518,42	13.518,42

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	1.260,04		361,32	3.057,15		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	31.322,45			20.997,12		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	31.322,45			20.997,12		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	578,03			435,53		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	578,03			435,53		
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	33.160,52		361,32	24.489,80		

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

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	76.451,92	73.990,43
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**	76.451,92	73.990,43
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	76.451,92	73.990,43

* 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.

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:3

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJA APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	40	-628.844,96				-12.756,60	40	-561.502,75				-5.662,28
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	2,0	-71.328,23				-1.206,57	2,0	-63.331,25				
5.2	kiti darbuotojai	38,0	-557.516,73				-11.550,03	38,0	-498.171,50				-5.662,28
6	Kiti												
7	Iš viso:	40	-628.844,96				-12.756,60	40	-561.502,75				-5.662,28
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-9.490,90				-184,97	X	-8.401,72				-80,93

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGIJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGIJIMUS)
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	24.489,80	33.160,52
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	24.489,80	33.160,52

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

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		

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės 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	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)		
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupes 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	23.677,00	23.677,00
2.1	Žemė	23.677,00	23.677,00
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	Daugiamėčiai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	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	23.677,00	23.677,00

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368284
D/L: 2024-02-29 08:34:10

Sudarytu panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
V2-PN68/2007-0149	Ilgalaikės sutartys	50	Nenumatyta



PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KULTŪROS CENTRAS

Biudžetinė įstaiga. Senamiesčio a.3, LT-90162 Plungė. Tel. (8 448) 51 981. El. p. info@plungeskc.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191123266.

2023 M.GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. vasario 28 d. Nr.

I. BENDROJI DALIS

Viešojo sektoriaus subjektas Plungės rajono savivaldybės kultūros centras įregistruotas 1998 m. birželio mėn. 22 d. Juridinių asmenų registre, kodas 191123266. Registravimo pažymėjimo Nr.084262, pažymėjimas išduotas 2006 m. gegužės mėn.29 d. Savininkas – Plungės rajono savivaldybė. Buveinė – Senamiesčio a.3 LT-90162 Plungė. Tel. 844851981

Kultūros centro veiklos sritis – tenkinti visuomenės kultūrinius poreikius, puoselėti etninę kultūrą, mėgėjų meną, kurti menines programas. Pagrindinė veiklos rūšis – kultūrinė. Kita veiklos rūšis – negyvenamų patalpų nuoma.(nuomojamos patalpos, kurios nereikalingos pagrindinės veiklos vykdymui)

Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų Plungės kultūros centras neturi.

Įstaigos darbuotojų skaičius 2023 m. gruodžio 31 d. yra 40 : iš jų kultūros ir meno darbuotojų 30 ir aptarnaujančio personalo darbuotojų 10.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti kultūros centro veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

BĮ apskaitai taikoma tokia apskaitos politika, kuri užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitinka kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, tvarkant apskaitą vadovaujama bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

BĮ pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinių ataskaitų duomenis. Tokio palyginimo reikia BĮ finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- kaupimo;
- subjekto;
- veiklos tęstinumo;
- periodiškumo;
- pastovumo;

piniginio mato;
palyginimo;
atsargumo;
neutralumo;
turinio viršenybės prieš formą.

Atsižvelgiant į ūkinių operacijų esmę BĮ apskaitoje ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami nurodant šiuos detalizuojančius požymius:

1. valstybės funkciją;
2. lėšų šaltinį;
3. ekonominės klasifikacijos straipsnį;
4. programą ir priemonę;
5. buhalterinę sąskaitą;
6. kitą subjektą, jei apskaitos operacija su juo susijusi.

Įstaiga apskaitoje naudoja apskaitos vadovą patvirtintą Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centro direktoriaus 2019 m. gruodžio 13 d. įsakymu Nr. VI-66 ir jo pakeitimais.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami LR piniginiiais vienetais, apvalinant iki šimtųjų piniginio vieneto dalių (dvejų skaitmenų po kablelio).

Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Kultūros centras nematerialiojo turto neturi.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš VSS registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito VSS registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

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 ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

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

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji 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, nustatytus teisės aktų ir naujai patvirtintais viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvais, patvirtintais Plungės rajono savivaldybės tarybos 2022 m. spalio 27 d. sprendimu T1-227.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai
	MATERIALUSIS TURTAS	
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	130
2	Mašinos ir įrenginiai-vaizdo stebėjimo sistemos	7
3.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	10
4.	Baldai	8
5	Kompiuteriai ir jų įranga	5
6	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
7	Kita biuro įranga	8
8	Scenos meno priemonės	15
9	Muzikos instrumentai	12
10	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

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.

Biologinis turtas

Įstaiga biologinio turto neturi.

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 yra mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, taikomas FIFO (įvertinus „pirmas gautas – pirmas išduotas“) būdas.

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 sunaudojus.

Kai atsargos parduodamos, išmainomos, perduodamos ar sunaudojamos, 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 ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita turi būti tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Išsamiau atsargų apskaitos tvarka aprašyta apskaitos vadove „Atsargų apskaitos tvarkos aprašas“.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

BŪ finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

ilgalaikės investicijos į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius;
po vienu metų gautinos sumos.

Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

per vienus metus gautinos sumos;
pinigai ir jų ekvivalentai.

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina, o kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, sudarant finansines ataskaitas, parodomi įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei jie yra.

Išsamiau išankstinių apmokėjimų apskaitos tvarka aprašyta apskaitos vadove.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Subjektas įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, po vienu metų gautinos sumos įvertinamos amortizuota savikaina, o per vienus metus gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei jie yra.

Palūkanų norma, reikalinga gautinų sumų amortizuotai savikainai apskaičiuoti, taikoma tokia, kokia nustatyta sutartyje, o tais atvejais, kai sutartyje palūkanų norma nenustatyta, gautinų sumų amortizuota savikaina yra apskaičiuojama pritaikius rinkos palūkanų normą, buvusią gautinų sumų pirminio pripažinimo momentu. Apskaičiuotų palūkanų normai nustatyti galima vadovautis ir kitais VSAFAS numatytais kriterijais.

Gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų sumų nuvertėjimo nuostoliai pradedami skaičiuoti suėjus prievolės įvykdymo terminui. Taikomi tokie nuvertėjimo procentai:

Gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų grupės	Įsiskolinimas pavėluotas grąžinti				
	0 dienų	1–90 dienų	91–180 dienų	181–360 dienų	Daugiau kaip 361 diena
	Nuvertėjimas				
Patikimi mokėtojai	0%	0%	25%	50%	100%

Gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų grupės	Įsiskolinimas pavėluotas gražinti				
	0 dienų	1–90 dienų	91–180 dienų	181–360 dienų	Daugiau kaip 361 diena
	Nuvertėjimas				
(pirkėjai)					
Rizikingi mokėtojai (pirkėjai)	0%	25%	50%	100%	100%
Nepatikimi mokėtojai (pirkėjai)	0%	100 %	100%	100%	100%
Išankstiniai apmokėjimai	0%	0%	0%	0%	100%
Atskaitingi asmenys	0%	0%	0%	0%	100%

Gautinos sumos ir išankstinio apmokėjimo nuvertėjimo sumos kaupiamos kontrarinėse sąskaitose, užregistravus gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų nuvertėjimą, balansinė vertė sumažėja, tačiau pirminėje registravimo sąskaitoje išlieka įsigijimo savikaina.

Išsamiau gautinų sumų apskaitos tvarka aprašyta apskaitos vadove.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai bankų sąskaitose, kasoje ir pervesti, bet dar negauti pinigai.

Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė.

Išsamiau pinigų ir pinigų ekvivalentų apskaitos tvarka aprašyta apskaitos vadove.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Šiuose VSAFAS nurodyti ir turto nuvertėjimo požymiai, ir požymiai, pagal kuriuos vertinama, ar nuvertėjimas išnyko arba sumažėjo.

Turtas yra nuvertėjęs, kai turto vertė yra sumažėjusi, t. y. jo balansinė vertė yra didesnė už tikėtiną atgauti sumą už tą turtą.

Nuostoliai dėl finansinio turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami, jeigu yra finansinio turto nuvertėjimo požymių. Ar yra nuvertėjimo požymių, nustatoma sudarant metinį finansinių ataskaitų rinkinį. Kai tokių požymių yra, nustatoma tikėtina atgauti suma, kuri palyginama su finansinio turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės, finansinės ir investicinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tapatus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pat kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimo sumos apskaitoje neturi viršyti įsigijimo savikainos pirminio pripažinimo metu ar amortizuotos savikainos, kuri būtų buvusi, jei nuvertėjimas nebūtų buvęs

pripažintas.

Kai per vėlesnį ataskaitinį laikotarpį aplinkybėms pasikeitus atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolius, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma paskirstoma per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

BĮ apskaitoje gali būti registruojamas šio turto nuvertėjimas:

nematerialiojo turto;

ilgalaikio materialiojo turto;

investicijų į nuosavybės vertybinius popierius, kurie apskaitomi savikainos metodu;

biologinio turto, kuris apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą;

atsargų;

gautinų sumų;

pinigų ir pinigų ekvivalentų;

išankstinių apmokėjimų.

Išsamiau turto nuvertėjimo apskaitos tvarka aprašyta apskaitos vadove.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

Lėšos, kurias BĮ pervedė į Savivaldybės išdą ir gavo (ar turi teisę atgauti) atgal, nėra laikomos finansavimo sumomis.

BĮ apskaitoje registruojant finansavimo sumas jos grupuojamos pagal pirminį finansavimo šaltinį.

BĮ užregistruotos gautinos, gautos, panaudotos, perduotos, grąžintos finansavimo sumos ir finansavimo pajamos pagal paskirtį skirstomos į:

finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti yra gaunamos kaip neatlygintinai gautas ilgalaikis, biologinis turtas ar atsargos, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį, biologinį turtą ar atsargas.

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

Finansavimo pajamos pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų. Panaudotos finansavimo sumos registruojamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų, jeigu finansavimo sumos gautos arba mokėjimo paraiška pateikta. Jei finansavimo sumos nebuvo gautos arba mokėjimo paraiška nebuvo pateikta, registruojamos sukauptos finansavimo pajamos, o panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos tik tą ataskaitinį laikotarpį, kurį pateikiama mokėjimo paraiška arba gaunamos finansavimo sumos.

Išsamiau finansavimo sumų apskaitos tvarka aprašyta apskaitos vadove.

Finansiniai įsipareigojimai

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 poataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Visi BĮ įsipareigojimai laikomi finansiniais įsipareigojimais. Pagal trukmę įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams įstaigos įsipareigojimams priskiriama:

Ilgalaikiai atidėjiniai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

trumpalaikiai atidėjiniai;

ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis;

trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;

mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos;

mokėtinos socialinės išmokos;

gražintini mokesčiai ir įmokos

pervestinos sumos;

mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas šie įsipareigojimai įvertinami:

susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;

ilgalaikiai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

trumpalaikiai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Palūkanų norma, reikalinga įsipareigojimų amortizuotai savikainai apskaičiuoti, taikoma tokia, kokia nustatyta sutartyje, o tais atvejais, kai sutartyje palūkanų norma nenustatyta, įsipareigojimų amortizuota savikaina yra apskaičiuojama pritaikius rinkos palūkanų normą, buvusią įsipareigojimų pirminio pripažinimo momentu. Apskaičiuotų palūkanų normai nustatyti galima vadovautis ir kitais VSAFAS numatytais kriterijais.

Išsamiau finansinių įsipareigojimų apskaitos tvarka aprašyta apskaitos vadove.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praeityje BĮ turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai (tikimybė didesnė negu 50 proc.), o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei tenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčias įtakos dabartiniam įvertinimui.

Finansinė nuoma (lizingas)

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ir finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui.

Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei sutartyje yra nustatyta bent viena iš šių sąlygų:

nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui nuosavybės teisę;

nuomos laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri, tikimasi, bus reikšmingai mažesnė už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota;

nuomos laikotarpis apima turto ekonominio naudingumo tarnavimo laiko dalį, lygią 75

procentams ar ilgesnę negu 75 procentai, net jei turto nuosavybės teisės nenumatoma perduoti; nuomos laikotarpio pradžioje dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė sudaro ne mažiau kaip 90 procentų nuomojamo turto tikrosios vertės;

nuomojamas turtas yra specifinės paskirties, šio turto savybės ir paskirtis negali būti laisvai pakeičiamos ir, neatlikus didesnių pakeitimų, juo naudotis galėtų tik šis nuomininkas.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiogiai proporcingu metodu) per nuomos laikotarpį.

Grynasis turtas

Kiekvienų ataskaitinių metų paskutinės dienos data pajamų ir sąnaudų sąskaitos uždaromos į einamųjų metų perviršio arba deficito sąskaitą.

Kiekvienų ataskaitinių metų pirmos dienos data praėjusių metų perviršis arba deficitas pripažįstamas sukauptu ankstesnių metų perviršiu arba deficitu.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodamos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Kai BĮ yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į atitinkamą biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti atgal, apskaitoje pripažįstamos pajamos ir registruojamos pervestinos pajamos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos sąnaudos, kurios bus padengtos iš finansavimo sumų, arba kai perleidžiamas turtas, kuris buvo įsigytas iš finansavimo sumų.

BĮ apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Išsamiau pajamų apskaitos tvarka aprašyta apskaitos vadove.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su finansiniu turtu, finansavimo sumomis ir finansiniais įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Apskaitoje sąnaudos 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 tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas tikrąja verte.

BĮ apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Išsamiau sąnaudų apskaitos tvarka aprašyta apskaitos vadove.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį užsienio valiutos kursą.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą LR piniginių vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Išsamiau sandorių užsienio valiuta apskaitos tvarka aprašyta apskaitos vadove.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

BĮ apskaitoje neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose.

Kai nėra tikra, kad turtą reikės panaudoti įsipareigojimui padengti (tikimybė yra didesnė nei 10 procentų ir mažesnė nei 50 procentų), ir šio fakto negalima patikimai įvertinti, informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus turi būti atskleidžiama aiškinamajame rašte. Kai labiau tikėtina, kad įsipareigojimus reikės padengti turtu (tikimybė yra didesnė nei 50 procentų) ir šią sumą galima patikimai įvertinti, jie apskaitoje registruojami balansinėse sąskaitose.

Kai nėra tikra, kad ekonominė nauda bus gauta (tikimybė didesnė nei 50 procentų ir mažesnė nei 90 procentų; baudų, delspinigių ir kitų netesybų atveju tikimybė mažesnė nei 50 procentų), informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte. Kai ekonominė nauda yra labiau tikėtina (tikimybė didesnė nei 90 procentų; baudų, delspinigių ir kitų netesybų atveju didesnė nei 50 procentų), turtas apskaitoje registruojamas balansinėse sąskaitose.

Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai atskleisti aiškinamajame rašte.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitinių įvykių apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės pateiktos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie BĮ finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamoji informacija

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, finansinio turto ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių finansinių metų informacija. Jei buvo pakeisti finansinių ataskaitų straipsnių įvertinimo metodai, straipsnių pateikimas ar klasifikavimas, praėjusių finansinių metų sumos, kurias norima palyginti su ataskaitinių metų sumomis, turi būti pateikiamos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatyta tvarka. Informacija apie apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimus, sudarant

ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiama aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose principai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

Segmentas – BĮ pagrindinės veiklos dalis pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimanti vieną valstybės funkcijų, nustatytų LR valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje.

BĮ veikloje skiriami šie segmentai:

- bendrujų valstybės paslaugų;
- gynybos;
- viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;
- ekonomikos sektoriaus;
- aplinkos apsaugos;
- būsto ir komunalinio ūkio;
- sveikatos priežiūros;
- poilsio, kultūros ir religijos;
- švietimo;
- socialinės apsaugos.

BĮ turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų apskaita turi būti tvarkoma pagal segmentus, kad būtų teisingai užregistruotos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos išmokų pinigų srautai.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią BĮ veiklos dalį sudarančiam segmentui.

Aiškinamajame rašte pagal kiekvieną segmentą atskleidžiama tokia ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija:

- pagrindinės veiklos sąnaudos;
- pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

BĮ pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“. Apskaitos politikos keitimu laikomas ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo apskaitoje pakeitimas bei dėl šio pakeitimo atsirandantis turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pokytis.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg visada būtų buvusi taikoma, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinių įverčių keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

BĮ apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pakeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė kaip 0,3 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų ir (arba) pajamų vertės arba 0,12 procento turto vertės.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka

Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtakos per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nebuvo.

Segmentai

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas ir pinigų srautus pagal veiklos segmentus yra pateikta P2 priede „Informacija pagal segmentus“.

2023 m. iš viso padaryta 1034352,21 eurais pagrindinės veiklos sąnaudų: iš jų segmentui poilsis, kultūra ir religija 962937,21eurais ir segmentui švietimas (neformalusis vaikų švietimas) 71415,00 eurais. Lyginant su 2022 m. veiklos sąnaudos padidėjo 114452,17 eurais arba 12,4%. Sąnaudos didesnės, dėl daugiau vykdomų projektų ir renginių finansuojamų iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, dėl darbuotojų atlyginimų didėjimo.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 641601,56 eurų, kas sudaro 62,0 % nuo visų bendrų sąnaudų arba 13,1 % daugiau negu 2022 metais.

Komunalinėms paslaugoms ir ryšiams padaryta išlaidų už 54568,58 eurais, kas sudaro 5,3% nuo bendrų sąnaudų.

Kitų paslaugų sąnaudos sudaro 151549,57 eurų arba 14,7% nuo visų sąnaudų ir 29472,99 eurais didesnės negu 2022 m.

Pagrindinės veiklos kitas išmokas 5900 eurų sudaro premijos konkursų laimėtojams, tai vykdomų projektų-konkursų lėšos.

Pagrindinės veiklos pinigų srautus sudaro tiesioginiai pinigų srautai.

Finansinis turtas

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras finansinio turto neturi.

Nematerialusis turtas

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras nematerialaus turto neturi

Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama šio aiškinamojo rašto P4 priede „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Plungės kultūros centre yra šios ilgalaikio materialaus turto grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialaus turto grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Pastatas (sienos-iki 2,5 plytos storio, blokų monolitinio šlako, betono, perdengimai ir denginiai gelžbetoniniai)	92
2.	Mašinos ir įrengimai (lauko naktinio matymo įr)	4
3.	Transporto priemonės (lengvieji automobiliai)	10
4.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	3-20

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 13567,64 eurų: 8500,00 eurų iš savivaldybės biudžeto lėšų, 5000,00 eurų iš įstaigos pajamų lėšų ir 67,64 eurų iš paramos lėšų. Lentelėje pateikiami duomenys apie įsigytą ilgalaikį materialųjį turtą ir jų įsigijimo savikaina:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Lėšų šaltinis	IMT įsigijimo savikaina Eur
1.	Sniego mašina	SAV_SPEC	555,00
2.	Nešiojamas kompiuteris su programine įranga	SAV_SPEC	687,00
3.	Akordeonas Weltmeister	SAV_SPEC	700,00
4.	Varpeliai muzik. instrumentas	SAV_SPEC	990,00
5.	Ksilofonas	SAV_SPEC	998,00
6.	Nešiojamas kompiuteris	SAB B	757,00
7.	Rūko mašina	SAV B	699,00
8.	Telefonas Samsung	SAV B SAV_SPEC Parama	183,00 535,00 33,82
9.	Telefonas Samsung	SAV B SAV_SPEC Parama	183,00 535,00 33,82
10.	Kopijavimo aparatas Canon	SAV B	2330,00
11.	Sceninių prožektorių rinkinys	SAV B	4348,00

Įstaigoje yra 50 turto vienetų, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Tokio turto įsigijimo vertė 62770,06 eurų. Tai baldai, naktinio matymo kamera, kompiuteriai ir muzikos instrumentai.

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo 56530,90 eurų.

Nurašyta visiškai nusidėvėjęs turtas už 2142,15 eurų, tai du kompiuteriai ir sniego mašina.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija nėra.

Turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įstaigos įprastinėje veikloje ir laikomi vien tikslai pajamomis iš nuomos, nėra.

Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, įstaigoje nėra.

Ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių, Plungės kultūros centre nėra.

Ilgalaikio materialiojo turto, perduoto turto bankui, įstaigoje nėra.

Atsargos

Informacija apie balansinės atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama šio aiškinamojo rašto P8 priede „Atsargos“.

Per finansinius metus nupirkta atsargų už 84045,59 eurus iš jų iš viešojo sektoriaus už 173,00 eurus. Sunaudota veikloje už 84075,94 eurus.

Balansinė atsargų vertė metų pabaigai 496,80 eurų. Tai prekės esančios sandėlyje ir jas sudaro: automobilio degalai 81,80 eurų ir audiniai užuolaidų siuvimui, atsargos 415,00 eurų.

Atsargų nuvertėjimo ar atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nebuvo.

Trečiųjų asmenų laikomų atsargų nėra.

Ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirto perduoti nėra.

Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama šio aiškinamojo rašto P9 priede „Išankstiniai apmokėjimai“.

Išankstiniai apmokėjimai laikotarpio pabaigai sudaro 947,54 eurų. Iš jų:

Ateinančių laikotarpių sąnaudos 809,33 eurų,- tai 112,26 eurų AB Lietuvos draudimas automobilio civilinis draudimas ir 345,82 eurų draudimo ERGO automobilio KASCO draudimas , 351,25 eurų AB Lietuvos draudimas-turto draudimas.

Išankstinis apmokėjimas 138,21 eurų AB Lietuvos paštas - laikraščių prenumerata 2024 metams.

Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama šio aiškinamojo rašto P10 priede „Gautinos sumos“.

Gautinas sumas sudaro 83270,10 eurus:

- už turto nuomą 3191,99 eurai, tai patalpų nuomos pajamos 3375,83 iš UAB Jomindara ir UAB Interinas ir nuvertėjusi suma 183,84 eurai, dėl nesumokėtų nuompinigių bankrutuojančios įmonės „Spindulys“;

- parduotas prekes, paslaugas 1927,00 eurų, tai tėvų įmokos už vaikų lankomus būrelius ir 2,09 eurų nuvertėjusi suma bankrutuojančios įmonės spindulys, nesumokėti delspinigiai;

- sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės išdo sudaro 45573,81 eurų, tai sukauptas atostogų rezervas 31322,45 eurų, skola tiekėjams 732,94 eurų ir paskaičiuoti atidėjiniai darbuotojams 13518,42 eurų;

- sukauptos pajamos už parduotas prekes ir paslaugas 30000,00 eurų, tai pervesta biudžetui surinktos įstaigos pajamų lėšos, kurios bus naudojamos 2024 metais.

- išieškotinos sumos už padarytą žalą (pavogtas muzikos instrumentą) 1397,14 eurų;

- kitas gautinas sumas sudaro 1180,16 eurų, tai gautinos sumos už turto nuomos komunalinius patarnavimus, nuvertėjusi suma 246,15eurų, tai nesumokėta suma už komunalinius patarnavimus bankrutuojančios įmonės „Spindulys“

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama P11 priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 35420,63 eurų: paramos lėšų pinigų likutis –13147,45 eurų, valstybės biudžeto lėšų likutis 5480,00 eurų kolektyvų prizams už nuopelnus, 16793,18 eurų įstaigos pajamų likutis iš jų 4994,00 eurų pajamos iš biudžetinių įstaigų.

Finansavimo sumų likučiai

Informacija apie finansavimo sumų likučius ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje pateikiama pagal 20-to VSAFAS 5 priedo formą „Finansavimo sumų likučiai“.

Finansavimo sumų likučio detalizavimas pagal finansavimo šaltinį ir tikslią paskirtį pateikiamas lentelėje:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	FS likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur	Finansavimo sumų likučio tikslią paskirtis
1.	Valstybės biudžeto lėšos	Nepiniginiam turtui	2888867,64	Ilgalaikio turto likutinė vertė
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	5480,0	Piniginių prizų likutis šokių kolekt. už nuopelnus ir už geriausių kultūros cento veiklą
2.	Savivaldybės biudžeto lėšos	Nepiniginiam turtui	1048770,77	Ilgalaikio turto likutinė vertė
		Nepiniginiam turtui	489,69	Atsargų likutis
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	947,54	Ateinančių laikotarpių sąnaudos
3.	Kitų šaltinių lėšos	Nepiniginiam turtui	1325,42	Turto likutinė vertė
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	13147,45	Paramos lėšų likutis
Iš viso:			3959028,51	x

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama P12 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

Per 2023 m. gauta 895807,11 eurų finansavimo sumų, 943214,50 eurų panaudota finansavimo įstaigos veiklai. Finansavimo sumų likutis 2023-12-31 yra 3959028,51 eurų.

Per 2023 metus gauta finansavimo:

Iš valstybės biudžeto gauta 700,00 eurų nepiniginiam turtui įsigyti, 139865,00 eurų kitoms išlaidoms. Pergrupuota 35918,57 eurų iš kitų išlaidų į nepiniginio turto įsigijimą. Finansavimas skirtas kultūrinių projektų vykdymui ir NVŠ programai vykdyti.

Iš savivaldybės biudžeto gauta 747620,00 eurų, iš to skaičiaus 728294,27 eurų kitoms išlaidoms ir 19325,73 eurų nepiniginiam turtui įsigyti. 2240,17 eurų pergrupuota iš kitų išlaidų į nepiniginio turto įsigijimą.

Iš kitų šaltinių gauta 7622,11 eurų, iš organizacijų gauta 2938,00 eurų, iš 2% GPM 646,56 eurų, tikslinės lėšos iš Italijos ir Estijos „Erazmus“ programai vykdyti 3904,00 eurų ir 134,00 eurų iš privačių asmenų.

Per ataskaitinį laikotarpį panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto 180016,18 eurų, iš savivaldybės biudžeto 754097,41 eurų, iš kitų šaltinių 9100,91 eurų.

Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama P12 priede

„Paramos panaudojimas“. Likutis metų pradžioje buvo 3825,37 eurai, gauta paramos 3718,56 eurų, panaudota 4915,41 eurų, likutis metų pabaigoje yra 2628,52 eurai.

Informacija apie ilgalaikius įsipareigojimus

Informacija apie ilgalaikius įsipareigojimus - atidėjinius yra pateikiama P15-1 „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ir P15-2 „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“ prieduose. Šie ilgalaikiai įsipareigojimai yra paskaičiuoti darbuotojams išėtinėms išmokoms mokėti, kurių pensijos amžius yra suėjęs ir dirba įstaigoje. Tokių darbuotojų įstaigoje yra 6, atidėjinių suma 13518,42 eurų.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas yra pateikiama P17 „Trumpalaikės mokėtinės sumos“ priede.

Tiekėjams mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 9) sudaro kreditinis įsiskolinimas už prekes ir kitas paslaugas.

Eil. Nr.	Kreditoriaus pavadinimas	Įsiskolinimo suma, Eur
1.	AB „Energijos skirstymo operatorius“	79,36
2.	UAB „Elektrum“	790,73
3.	UAB „Tele2“	8,49
4.	UAB „Telia“	5,05
5.	AB Lietuvos paštas	7,70
6.	UAB Plungės šilumos tinklai	308,68
7.	VĮ Registrų centras	0,28
8.	UAB Plungės vandenys	52,64
9.	UAB Fleet union	7,11
	Iš viso	1260,04

Sukauptas mokėtinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos 30817,88 eurų ir sukauptos socialinio draudimo sąnaudos 504,57 eurų, iš viso 31322,45 eurų (FBA, Eil. Nr. E.II.11).

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 578,03 eurai, tai pirkėjų išankstiniai apmokėjimai (tėvų įnašai).

Visas trumpalaikes mokėtinas sumas sudaro 33160,52 eurų.

Informacija apie grynąjį turtą

Informacija apie grynąjį turtą yra pateikiama Grynojo turto pokyčių ataskaitoje P18. Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 77938,53 eurų, iš to skaičiaus 14577,81 eurų einamųjų metų perviršis ir 63360,72 eurų ankstesnių metų perviršis.

Pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 1029088,93 eurai. Iš jų:

-180016,18 eurai valstybės biudžeto finansavimo pajamos kultūros projektams vykdyti, NVŠ ir pajamos kultūros darbuotojų atlyginimų didinimui;

- 763519,92 eurai rajono savivaldybės finansavimo pajamos savarankiškosioms funkcijoms vykdyti;

-9100,91 eurų iš kitų finansavimo šaltinių kultūrinių projektų vykdymo išlaidoms.

-76451,92 eurų pagrindinės veiklos kitas pajamos,- tai pajamos uždirbtos iš pagrindinės kultūrinės veiklos (tėvų mokesčiai už būrelius ir atvykstančių kolektyvų koncertai).

Kitos veiklos pajamas sudaro 19841,09 eurų. Tai pajamos gaunamos už kultūrinei veiklai nenaudojamų patalpų nuomą. Patalpos išnuomos UAB Jaroda, UAB Jomindara. UAB Euroautomatai ir UAB Coffee address.

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama priede P22.

Darbo užmokesčiui (įskaitant socialinio draudimo įmokas) buvo padaryta 628844,96 eurais sąnaudų arba 60,8 % nuo visų sąnaudų. Padidėjimą lėmė padidinta minimali alga, darbuotojų atlyginimų didėjimas

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis yra pateikta P24 Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo)) įsipareigojimus eurais ir užsienio valiutomis priede. Įstaigos visi įsipareigojimai įvertinti nacionaline valiuta eurais ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 33160,52 eurų.

Nebalansinės sąskaitos

Naudojamas įstaigos veikloje inventorių, žemė ir inventorių gautas pagal panaudą apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Inventoriaus vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 436716,26 eurų.

Blankų fondas (bilietai) 289,50 eurų.

Žemės vertė gauta pagal panaudą 23677,00 eurų.

Trumpalaikės gautinos sumos, tai bankrutavusios įmonės UAB Skonio fabrikas skolos- 5267,72 eurų.

Kitos pastabos

Per ataskaitinį laikotarpį Plungės kultūros centre apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

Esminių ir neesminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta.

Plungės kultūros centre nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį įvertinta nebuvo.

Sprendimų dėl teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo priimta.

Direktorius

Romas Matulis

Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centro
biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Genovaitė Bertašienė

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centras
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Plungės KC 2023 metų finansinės ataskaitos
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-02-29 Nr. V4--707
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento adresatas (-ai)	PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖ
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Genovaitė Bertašienė Vedėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-29 15:46
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2020-07-13 12:51 - 2025-07-12 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Romas Matulis Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-29 16:17
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2020-10-21 19:04 - 2025-10-20 23:59
Parašo paskirtis	Registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Bronė Kasiliauskienė Buhalteris (-ė)
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-29 16:19
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-04-05 13:14 - 2028-04-03 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	2023 METINIS finans. aiškinamasis raštas.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240213.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-02-29)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-02-29 nuorašą suformavo Lina Mikalauskiene
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-