

VŠĮ Plungės bendruomenės centras

Kodas 305074420

Adresas: Vytauto g29, Plungė, 90123

**2025 M. rugsėjo 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2025 m. spalio 29 d. Nr.

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie finansinių ataskaitų rinkinį parengusį subjektą.

Viešojo sektoriaus subjektas VŠĮ Plungės bendruomenės centras įregistruotas 2019m. kovo mėn. 19 d. juridinių asmenų registre, kodas 305074420. Steigėjai – Plungės rajono savivaldybė, juridinio asmens kodas 111104268 ir Plungės Šv. Jono Krikštytojo parapija, juridinio asmens kodas 191277652.

Pagrindinė veikla – teikti socialines paslaugas Plungės bendruomenės nariams turintiems negalią, grupėms ir organizacijoms, siekiant užkirsti kelią asmenims, šeimos, bendruomenės socialinėms problemoms kilti bei visuomenės socialiniam saugumui užtikrinti.

2. Finansiniai metai

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ir kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi

5. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.

Įstaigoje 2025.09.30 vidutiniškai dirbo 20 darbuotojų

6. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėjo paveikti įstaigos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra

PASTABOS

1. Ilgalaikis Nematerialusis turtas

Centro nematerialiojo turto likutinė vertė 0,00 Eur. Centre yra naudojamo visiškai amortizuoto ilgalaikio nematerialiausio turto, kurio įsigijimo vertė 1452,00 eur. tai programinė įranga ir jos licencijos.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo bei amortizacijos normatyvai Plungės rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-227 patvirtinti 2022m. spalio 27 d.

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto neįsigijo. Nurašyto turto nėra. Sukauptas nusidėvėjimas per 2025m. III ketv. 16909,11 eurų. Likutinė vertė ilgalaikio materialiojo turto 1129908,18 eurai.

Vadovaujantis 12-ojo VSAFAS 86 punktu ilgalaikio materialiojo turto vienetai, neatitinkantys 12 VSAFAS nustatytų ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijų, ataskaitiniu laikotarpiu IT, kurio likutinė vertė 5346,82

eurai ir nusidėvėjęs, bet dar vis naudojamas ilgalaikis turtas, kurio įsigijimo vertė 1211,00 Eur, buvo pergrupuota į atsargas. Iš atsargų turtas už 6557,82 Eur buvo perkeltas į ūkinį inventorių. Šis pakeitimas neturėjo reikšmingos įtakos finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitoms.

VŠĮ Plungės bendruomenės centras turi visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė yra 750,00 Eur.

Įstaiga valdo pagal panaudos sutartį patikėjimo teise neatlygintinai valdyti ir naudoti pastatą-parapijos namus, kurio bendras plotas 1114,84 kv.m. ir žemės sklypą 0,2796 ha, esančius adresu Vytauto g.29, Plungė,

Pastato ir žemės patikėjimo terminas 20 metų. Pastato vertė įvertinta pagal turto ir verslo vertinimo pagrindų įstatymą 796000 eurų, o žemės vertė, nustatyta Nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko, 15300,00 eurų.

Ilgalaikio materialiojo turto, perduoto Turto bankui, įstaigoje nėra.

3. Atsargos

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta:

medžiagos už 28048,20 eurus, kurios nurašytos sunaudotos veikloje.

ūkinis inventorių nupirktas už 1043,72 eurus ir iškeltas į užbalansinę sąskaitą.

Atsargų nuvertėjimo ar atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nebuvo.

Trečiųjų asmenų laikomų atsargų nėra.

Ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirtu parduoti nėra.

4. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį sudaro 931,61 eur. Tai 674,38 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudos ir 257,23 Eur išankstiniai apmokėjimai tiekėjams.

5. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos 1187,80 eurai. Tai sudaro: 1037,80 eurų už grupinių gyvenimo namų gyventojų apgyvendinimą ir 150,00 eurų už komunalinių paslaugų perpardavimą.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 165584,40 Eur: paramos lėšų pinigų likutis 553,70 Eur, savos lėšos 3289,52 Eur, savivaldybės biudžeto finansavimo lėšos 64880,64 Eur, socialinių dirbtuvių projekto lėšos 13382,22 Eur, socialinių dirbtuvių pajamų lėšos 5274,71 Eur, komunalinių paslaugų perpardavimo lėšos 1474,90 Eur ir gauta už grupinių gyvenimo namų apgyvendinimo paslaugas 76728,71 Eur.

7. Finansavimo sumos ir parama

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

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo paskirtis	sumų	FS likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur	Finansavimo sumų likučio tikslinė paskirtis
1	Europos sąjungos lėšos	Nepiniginiam turtui Kitoms išlaidoms kompensuoti	1061053,65 10769,87		Ilgalaikio turto likutinė vertė Pinigai banke 11369,87, skolos tiekėjams 600,00
2.	Valstybės biudžeto lėšos	Kitoms išlaidoms kompensuoti	73,80 13316,20		Ateinančio laikotarpio sąnaudoms Pinigai banke 37123,24, darbo užmokesčio skola 23807,04
3.	Savivaldybės biudžeto lėšos	Nepiniginiam turtui	68854,53		Ilgalaikio turto likutinė vertė
		Nepiniginiam turtui	0,00		Atsargų likutis
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	266,45 190,82 62733,03		Ateinančio laikotarpio sąnaudoms Išankstinis apmokėjimas tiekėjams Pinigai banke 75615,13 darbo užmokesčio skola 9786,39, skolos tiekėjams 3095,71
4.	Kitų šaltinių lėšos	Kitoms išlaidoms kompensuoti	28845,55		Pinigai banke 28845,55
Iš viso:				1246103,90	x

8. Trumpalaikės mokėtinos sumos

Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro kreditinis įsiskolinimas už pirktas atsargas, komunalines paslaugas ir socialinių dirbtuvių dalyvių kompensacija už patirtas sąnaudas per rugsėjo mėn.

Eil. Nr.	Kreditoriaus pavadinimas	Įsiskolinimo suma, Eur
1.	UAB Caverion Lietuva	716,65
2	AB Energijos skirstymo operatorius	406,60
3.	UAB Ignitis	172,21
4.	UAB Manfira	139,19

5.	UAB Plungės vandenys	416,32
6.	UAB Akimirka	179,31
7.	AB Telia Lietuva	172,25
8.	UAB Telšių regiono atliekų tvarkymo centras	69,25
9.	UAB IKI Lietuva	175,13
10.	UAB Modulasoft	174,24
11.	UAB Nemuno vaistinė	67,57
12.	Socialinių dirbtuvių dalyviai	600,00
13.	UAB Verslo Aljansas	2301,30
	IŠ VISO	5590,02

Neišmokėtas darbo užmokestis už rugsėjo mėn. 22167,08 eurų, neapmokėti mokesčiai sodrai bei gyventojų pajamų mokestis 12718,70 eurų

Sukauptas mokėtinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos ir priskaitymai soc.draudimui 19258,33 Eur.

9. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 3466,61 Eur. Juos sudaro gauti išankstiniai apmokėjimai už apgyvendinimą grupinio gyvenimo namuose.

10.Grynasis turtas

Deficitas -12092,65 Eur. Jį sudaro: gautinos sumos 1187,80 eurų, pinigai banke 12630,61 eurų, ateinančių laikotarpių sąnaudos 334,13 eurų, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 66,41 eurų, dalininkų kapitalas -400,00 eurų, gauti išankstiniai apmokėjimai -3466,61 eurų, atostogų kaupiniai -19258,33 eurų, skolos tiekėjams -1894,31 eurų, mokėtini atlyginimai -1292,35 eurų.

11.Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos 259465,30 eurų sudaro gautos iš savivaldybės biudžeto 117774,35 eurais, iš Europos Sąjungos 32942,45 eurais, iš valstybės biudžeto 56689,47 eurų ir iš kitų šaltinių 52059,03 eurais.

12.Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį gavo 98853,94 eurų pajamų. Jas sudaro socialinių dirbtuvių pajamos 3830,00 eurų, draudimo kompensacija už patirtą žalą 806,66 eurais ir pajamos už grupinių gyvenimo namų gyventojų apgyvendinimą 94217,28 eurais.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos per 2025 m. 392310,13 eurai. Išlaidas sudaro – darbo užmokestis su priskaitymu soc. draudimui 307479,67 eurai, kas sudaro 78,38 proc. nuo bendrų sąnaudų. Komunaliniai patarnavimai ir ryšių paslaugos 14326,68 eurai, kvalifikacijos kėlimo išlaidos 2967,00 eurų, komandiruočių sąnaudos 56,09 eurų, transporto išlaidos 680,00 eurų, paprastojo remonto ir eksploatacijos 8662,38 eurai, sunaudota atsargų už 29091,92 eurus, nusidėvėjimas ir amortizacija 16909,11 eurai, kitų paslaugų 12137,28 eurai.

14. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatą sudaro delspinigiai -0,96 euro.

15. Kitos pastabos

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

16. Nebalansinės sąskaitos

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas pagal panaudos sutartį gautas turtas: pastatas – parapijos namai, kurio vertė 796000,00 Eur , žemės sklypas, kurio vertė 15300,00 Eur ir ūkinėje veikloje naudojamas ūkinis inventorių, kurio vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 98939,00 Eur.

Direktorė

Jolanta Zaburienė

Centralizuotos buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja

Genovaitė Bertašienė