

VŠĮ Plungės bendruomenės centras

Kodas 305074420

Adresas: Vytauto g29, Plungė, 90123

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

2025 m. liepos 23 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 2025.06.30 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. II ketv. 11289,67 eurų. Likutinė vertė ilgalaikio materialiojo turto 1135527,62 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 16094,89 eurus, kurios nurašytos sunaudotos veikloje.

ūkinis inventorių nupirktas už 1043,72 eurus ir išskeltas 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 1237,91 eur. Tai 1222,18 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudos ir 15,73 Eur išankstiniai apmokėjimai tiekėjams.

5. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos 201,56 eurai. Tai sudaro: 5,56 eurų už grupinių gyvenimo namų gyventojų apgyvendinimą, 46,00 eurai už socialinių dirbtuvių gaminius ir 150,00 eurų už komunalinių paslaugų perpardavimą.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 116172,69 Eur: paramos lėšų pinigų likutis 269,93 Eur, savos lėšos 3289,52 Eur, savivaldybės biudžeto finansavimo lėšos 50064,23 Eur, socialinių dirbtuvių projekto lėšos 9400,32 Eur, socialinių dirbtuvių pajamų lėšos 4750,00 Eur, komunalinių paslaugų perpardavimo lėšos 1050,00 Eur ir gauta už grupinių gyvenimo namų apgyvendinimo paslaugas 47348,69 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		1066321,90	Ilgalaikio turto likutinė vertė
		Kitoms išlaidoms kompensuoti		3508,68	Pinigai banke 4033,68, skolos tiekėjams 525,00
2.	Valstybės biudžeto lėšos	Kitoms išlaidoms kompensuoti		147,60	Ateinančio laikotarpio sąnaudoms
				11442,06	Pinigai banke 13839,28, darbo užmokesčio skola 2397,22
3.	Savivaldybės biudžeto lėšos	Nepiniginiam turtui		69205,72	Ilgalaikio turto likutinė vertė
		Nepiniginiam turtui		0,00	Atsargų likutis
		Kitoms išlaidoms kompensuoti		575,24	Ateinančio laikotarpio sąnaudoms
				45955,69	Pinigai banke 50064,23, darbo užmokesčio skola 3637,37, skolos tiekėjams 471,17
4.	Kitų šaltinių lėšos	Kitoms išlaidoms kompensuoti		7159,38	Pinigai banke 25783,22, Darbo užmokesčio skola 18623,84
Iš viso:				1204316,27	x

8. Trumpalaikės mokėtinės sumos

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

Eil. Nr.	Kreditoriaus pavadinimas	Įsiskolinimo suma, Eur
1.	A. Uznio gamybinė-komercinė įmonė	14,00
2	AB Energijos skirstymo operatorius	385,46
3.	UAB Ignitis	105,45
4.	UAB Plungės šilumos tinklai	61,24
5.	UAB Plungės vandenys	396,36

6.	UAB Gardmena	384,57
7.	AB Telia Lietuva	127,89
8.	UAB Telšių regiono atliekų tvarkymo centras	49,50
9.	UAB IKI Lietuva	71,06
10.	UAB Lidl Lietuva	234,68
11.	UAB Norfos mažmena	295,77
12.	Socialinių dirbtuvių dalyviai	525,00
	IŠ VISO	2650,98

Neišmokėtas darbo užmokestis už birželio mėn. 23761,27 eurų, neapmokėti mokesčiai sodrai bei gyventojų pajamų mokestis 13853,72 eurų

Sukauptas mokėtinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos ir priskaitymai soc.draudimui 5857,10 Eur.

9. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 8745,30 Eur. Juos sudaro gauti išankstiniai apmokėjimai už apgyvendinimą grupinio gyvenimo namuose.

10. Grynasis turtas

Grynasis turtas -6444,86 Eur. Jį sudaro: gautinos sumos 201,56 eurų, pinigai banke 22452,28 eurų, ateinančių laikotarpių sąnaudos 499,34 eurų, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 15,73 eurų, dalininkų kapitalas -400,00 eurų, gauti išankstiniai apmokėjimai -8745,30 eurų, atostogų kaupiniai -5857,10 eurų, skolos tiekėjams -1654,81 eurų, mokėtini atlyginimai -12956,56 eurų.

11. Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamas 158338,25 eurų sudaro gautos iš savivaldybės biudžeto 52512,75 eurais, iš Europos Sąjungos 25843,38 eurais, iš valstybės biudžeto 30247,09 eurų ir iš kitų šaltinių 49735,03 eurais.

12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį gavo 53315,10 eurų pajamų. Jas sudaro socialinių dirbtuvių pajamos 2394,00 eurų, draudimo kompensacija už patirtą žalą 806,66 eurais ir pajamos už grupinių gyvenimo namų gyventojų apgyvendinimą 50114,44 eurais.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos per 2025 m. 239997,41 eurai. Išlaidas sudaro – darbo užmokestis su priskaitymu soc. draudimui 187072,25 eurai, kas sudaro 77,95 proc. nuo bendrų sąnaudų. Komunaliniai patarnavimai ir ryšių paslaugos 12065,10 eurai, kvalifikacijos kėlimo išlaidos 117,00 eurų, komandiruočių sąnaudos 56,09 eurų, paprastojo remonto ir eksploatacijos 5685,20 eurai, sunaudota atsargų už 17138,61 eurus, nusidėvėjimas ir amortizacija 11289,67 eurai, kitų paslaugų 6573,49 eurai.

12. Kitos pastabos

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

13. 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