

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras
Kodas 191123266
Adresas: Senamiesčio a.3,Plungė

**2018 M.GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2019 m. kovo 19 d. Nr. F12-035

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 vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 40 darbuotojas, o 2018 m. gruodžio 31 d. darbuotojų skaičius - 41 : iš jų kultūros ir meno 29 darbuotojai ir aptarnaujantis personalas 11 darbuotojų.

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

Kultūros centro finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. gruodžio 31 d. duomenis. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, veiklos laikotarpis neribotas.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Įstaigos apskaita tvarkoma ir duomenys visose finansinėse ataskaitose pateikiami eurais.

Nuo 2018 m. rugsėjo 1 d. įstaigos apskaita tvarkoma centralizuotai Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centro, biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriuje.

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.

Kultūros centras apskaitoje naudoja vadovo 2017m.sausio 12 d įsakymu Nr. VI-36 patvirtintą sąskaitų planą parengtą, atsižvelgiant į PRSA direktoriaus 2016 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. D-969 patvirtintą Plungės rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų privalomąjį sąskaitų planą. Sąskaitų planas apima privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas, taip pat pagal apskaitos poreikius įtrauktas papildomas sumavimo ir registravimo sąskaitas.

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

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

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 (dveiejų 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. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

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 apimties, 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 nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas 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 patvirtintus 2010m. spalio mėn. 1d. kultūros centro direktoriaus įsakymu Nr.V-41.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai
	MATERIALUSIS TURTAS	
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	130
2.	Kitos mašinos ir įrengimai	20
3.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	10
4.	Baldai	12
5.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
6.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
7.	Kita biuro įranga	10
8.	Scenos meno priemonės	15
9.	Muzikos instrumentai	45
10.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	10
11.	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 kultūros centro politikos 5 Dalies tvarkoje „Dėl atsargų ir ūkinio inventoriaus apskaitos“ apskaita“.

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.

BĮ finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

ilgalaikės investicijos į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius;

po vieno 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 kultūros centro apskaitos politikos 6 Dalies tvarkoje „Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaita“.

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 vieno 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 gražinti				
	0 dienų	1–90 dienų	91–180 dienų	181–360 dienų	Daugiau kaip 361 diena
	Nuvertėjimas				
Patikimi mokėtojai (pirkėjai)	0%	0%	25%	50%	100%
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 kultūros centro apskaitos politikos 6 Dalies Tvarkoje „Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaita“.

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 kultūros centro apskaitos politikos V Dalies Tvarkoje „Piniginio turto apskaita“.

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 būsimesiems 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 BĮ Plungės kultūros centras apskaitos politikos 3 Tvarkoje „Materialiojo turto apskaita“, 4 Tvarkoje „Atsargų apskaita“, 6 Tvarkoje „Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaita“.

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 BĮ „Plungės kultūros centro“ apskaitos politikos 8 Dalies Tvarkos apraše „Finansavimo sumų apskaita“.

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.

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

trumpalaikiai atidėjiniai;

ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis;

trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;

mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos;

mokėtinos socialinės išmokos;

grąžintini 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 BĮ Plungės kultūros centro apskaitos politikos 8 Dalies Tvarkos „Finansinių įsipareigojimų apskaita“, 11 tvarkos „Pajamos ir sąnaudos“, 6 tvarkos „Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos“, 10 tvarkos „Finansinės nuomos (lizingo), veiklos nuomos ir atgalinės nuomos“ aprašuose.

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 rodomos 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 Plungės kultūros centro Finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše, Pajamų ir sąnaudų tvarkos apraše.

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 Plungės kultūros centro Finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše ir Pajamų ir sąnaudų tvarkos apraše.

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 Plungės kultūros centro 13 tvarkos „Sandorių užsienio valiuta apskaita“ apraše.

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, nustatytą LR valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje.

BĮ veikloje skiriami šie segmentai:

- bendrųjų valstybės paslaugų;
- gynybos;
- viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;
- ekonomikos sektorius;
- 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.

Bū 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

Nematerialusis turtas

BĮ „Plungės rajono savivaldybės kultūros centras“ nematerialaus turto neturi

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika, patvirtinta 2010 m. spalio 1 d., trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje, ataskaitiniais metais nebuvo keista. 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)	130
2.	Lengvieji automobiliai	10
3.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
4.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
5.	Baldai	12
6.	Scenos meno priemonės	15
7.	Muzikos instrumentai	45
8.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	10
9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 4695,00 Eur iš spec.programos lėšų. Lentelėje pateikiami duomenys apie įsigytą ilgalaikį materialųjį turtą ir jų įsigijimo savikaina:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Lėšų šaltinis	IMT įsigijimo savikaina Eur
1.	Garso kolonėlė	SAV SPEC	850,00
2.	Foto įrangos komplektas	SAV SPEC	1245,00
3.	Obojus	SAV SPEC	1500,00
4.	Akordeonas	SAV SPEC	1100,00

Kitam viešojo sektoriaus subjektui, Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centrui, perduoto naudoti ilgalaikio turto įsigijimo vertė 441,67 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 441,67 likutinės vertės nėra. Ilgalaikio turto vienetas – kompiuteris.

Įstaigoje yra 52 vnt turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Tokio turto įsigijimo vertė 58574,37 eurai. Tai baldai, kompiuteriai ir muzikos instrumentai.

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 tiktai 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.
Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo);
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“.

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).

Balansinė atsargų vertė metų pabaigai 4461,85 eurų. Tai prekės esančios centriniame sandėlyje ir jas sudaro: degalai 46,23 eurų, pramoginiai bilietai 420,90 eur, įvairūs suvenyrai reklamai 2487,76 ir audiniai sceninių rūbų siuvimui bei dekoracijų gamybai 1506,96 eurai.

Vadovaujantis Plungės rajono savivaldybės tarybos 2018 m. liepos 26 d. sprendimu Nr. TI-154 iš Plungės rajono savivaldybės Administracijos, finansavimo šaltinis – Valstybės biudžetas, neatlygintinai gauta atsargų už 11265,07 eur. Tai rūbai skirti kolektyvų veiklai vykdyti.

Pagal 2017 m. spalio 31 d. sudarytą panaudos sutartį Nr. R5-57, sudaryta su Lietuvos nacionaliniu kultūros centru, saugoti ir naudoti priimta 7 vnt. žemaitiškų prijuosčių ir 10 vnt. rangių, kurių bendra vertė 1300,00 eur.

Atsargų nuvertėjimo ar atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nebuvo.

Trečiųjų asmenų laikomų atsargų nėra.

Ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirto parduoti nėra.

Išankstiniai apmokėjimai

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

Išankstiniai apmokėjimai laikotarpio pabaigai sudaro 3219,76 eurų. Iš jų 3000,00 eurų pervesta VŠĮ „Baltijos kultūros vadybos centrui“ už 2019 metų sausio 29 d. vyksiantį Kinijos Gansu Provincijos simfoninio orkestro koncertą, 107,10 eurų pervesta AB „Lietuvos paštas“ už korespondencijos prenumeratą ateinančioms metams, AB „Telia“ ir UAB „Tele2“ pervesta atitinkamai 111,31 eurų ir 1,35 eurų už ryšių paslaugas.

Išankstiniai apmokėjimai 2018 m. gruodžio 31 d., lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 2019,76 eurais.

Per vienerius metus gautinos sumos

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

Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (FBA, eil.Nr.C.III.4) sudaro 1836,75 eurų. Iš jų tėvų įmokos už vaikų lankomus būrelius 1594,50 eurai, UAB „Plungės kooperatinė prekyba“ skola už suteiktas paslaugas 217,25 eurų, UAB „Plungės šilumos tinklai“ skola už pramoginius bilietus 25,00 eurai.

Sukauptas gautinas sumas (FBA, eil.Nr.C.III.5) sudaro 22022,85 eurai. Iš jų sukauptos lėšos iš Savivaldybės biudžeto sudaro 8031,65 eurų. Tame skaičiuje sukauptas atostogų rezervas 7963,54 eurų, 23,67 eurų skola AB „Energijos skirstymo operatorius“ ir 44,44 eurų skola UAB „Energijos tiekimas“. Likusią 13991,20 eurų sumą sudaro sukauptos finansavimo pajamos iš Europos sąjungos fondų neformaliajam vaikų švietimui (paslaugoms ir atsargoms įsigyti).

Kitas gautinas sumas sudaro (FBA, eil.Nr. C.III.6) gautinos sumos už turto nuomą bei komunalinius patarnavimus (11897,16 Eur), susidariusios 2018 m. gruodžio mėn., taip pat 30,67 eurų padaryta permoka Valstybinio socialinio draudimo fondui, bei 2,19 eur Plungės rajono savivaldybės administracijos skola už sunaudotą elektros energiją vaizdo stebėjimo kameralai.

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: paramos lėšų pinigų likutis – 14028,76 Eur, iš jų 1220,00 eur gauta 2017 m. iš valstybės biudžeto šokių kolektyvų prizams už nuopelnus, bei 12808,76 eur gauta iš kitų šaltinių ir likutis spec. lėšų 66148,85 Eur, kuris surinktas iš kalėdinių bei Naujametinių renginių.

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	1300,04	Ilgalaikio turto likutinė vertė
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	1220,00	Pervesti pinig.prizai šokių kol.už nuopelnus 2017 m.
2.	Savivaldybės biudžeto lėšos	Nepiniginiam turtui	873164,02	Ilgalaikio turto likutinė vertė
		Nepiniginiam turtui	45,76	Atsargų likutis
		Kitoms išlaidoms kompensuoti		Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams xxx ir ateinančių laikotarpių sąnaudos
3.	Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos	Nepiniginiam turtui	1181,20	Atsargų likutis
4.	Kitų šaltinių lėšos	Nepiniginiam turtui	185,90	Ilgalaikio turto likutinė vertė
			1210,13	Paramos lėšų likutis
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	11598,63	Paramos lėšų likutis
Iš viso:			889905,68	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 2018 m. gauta 564468,34 eur finansavimo sumų, 589037,88 eur. panaudota finansavimo įstaigos veiklai ir finansavimo sumų likutis 2018-12-31 yra 889905,68 eur.

Per 2018 metus gauta finansavimo:

Iš valstybės biudžeto 27000,00 eur. Finansavimas skirtas kultūrinių projektų vykdymui.

Iš savivaldybės biudžeto 491811,14 eur t.sk nepiniginiam turtui įsigyti 12141,70 eur ir kitoms išlaidoms 479669,44 eur.

Iš Europos Sąjungos biudžeto 36568,07 eur. tai lėšos skirtos neformaliojo švietimo programoms vykdyti.

Iš kitų šaltinių 9089,13 eur t. sk. 3289,13 eur privačių asmenų bei įvairių organizacijų paramos lėšos kultūriniams projektams vykdyti bei koncertinių kelionių išlaidų dengimui ir 2 proc. pajamų mokesčio, bei Teatro „Saula“ erasmus projektams įgyvendinti 5800,00 eur.

Per 2018 metus panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto 38411,25 eur, iš Savivaldybės biudžeto 509800,78 eur. Iš Europos Sąjungos 35386,87 eur. iš kitų šaltinių 5438,98 eur.

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 22053,52 eur.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas yra pateikiama P17 „Trumpalaikės mokėtinos 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.	UAB „Energijos tiekimas“	44,44
2.	AB „Energijos skirstymo operatorius“	23,67
3.	G. Pivorienės įmonė	2227,45
4.	UAB „Klaipėdos tekstilė“	45,00
5.	UAB „Viskas Jūsų kontorai“	48,42
6.	UAB „Taurunija“	77,70
7.	UAB „Keliavežys“	120,00
8.	UAB „Disva“	350,00
9.	UAB „Mivada“	162,38
10.	Plungės technologijų ir verslo mokykla	720,00
11.	A. Venckienės siuvimo įmonė	995,00
12.	UAB „Kontrus“	870,00
13.	UAB „Verslo vartai“	78,00
14.	UAB „Mano valsas“	388,80
15.	VŠĮ „Edukateka“	96,00
16.	UAB „Samogitia regio“	200,00
17.	UAB „Kaip tu“	34,63
18.	Romualdas Lukošius	140,00
19.	Telman Ragimov	840,00
20.	Rasuolė Šlajienė	978,50
21.	Janina Norkevičienė	1160,00
22.	Vida Pocienė	400,00
23.	Dalia Ročienė	528,00
24.	Aurelija Druskienė	100,00
25.	Lina Širvinskienė	45,00
26.	Ieva Šiaulienė	628,84
27.	Aurelija Tuškevičienė	725,00
28.	Algimantas Matonis	234,00
29.	Irena Balsienė	646,00
30.	Loreta Martinavičienė	120,00
31.	Sonja Lengefelder	956,48
32.	Valentinas Sakevičius	76,00
	Viso:	14059,31

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus (FBA, eil. Nr. E.II. 10) sudaro 30,67 eur darbuotojui neišmokėto darbo užmokesčio už gruodžio mėn.

Sukauptas mokėtinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos 5748,81 eur ir sukauptos socialinio draudimo sąnaudos, priskaičiuotos nuo sukauptų atostogų rezervo 2214,73 eur. iš viso 7963,54 eur (FBA, Eil. Nr. E.II.11).

Informacija apie grynąjį turtą

Informacija apie grynąjį turtą yra pateikiama Grynojo turto pokyčių ataskaitoje. Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 42804,48 eur, iš to skaičiaus 7021,50 eur. sukauptas 2018 m. perviršis ir 35782,98 eur ankstesnių metų perviršis.

Veiklos rezultatų ataskaita

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2018-12-31 duomenis eil. Nr.A.I.1 „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos kultūrinių projektų finansavimui ir įvairūs piniginiai prizai už laimėjimus kultūrinėje veikloje.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2018-12-31 duomenis eil. Nr.A.I.2 „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš Plungės rajono savivaldybės biudžeto.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2018-12-31 duomenis eil. Nr.A.I.3 „Finansavimo pajamos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų“ sudaro finansavimo pajamos iš Europos sąjungos neformaliajam vaikų švietimui.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2018-12-31 duomenis eil. Nr.A.I.4 „Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių“ sudaro pajamos iš paramos lėšų, iš projektų lėšų.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta pastabos P21 formoje „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 52979,18 eurų .Tai pajamos gaunamos iš vaikų lankomų būrelių 9166,50 eurų ir koncertinė bei teatrinė veikla 43812,68 eur.

Kitos veiklos pajamas sudaro 11493,33 eurai. Tai pajamos gaunamos už kultūrinei veiklai nenaudojamų patalpų nuomą 11498,33 eurų. Pervestinas sumas 5,00 eurai sudaro spec.lėšų pajamų dalis, kuri liko metams pasibaigus nepanaudota ir gražinama biudžetui.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas pateikiama pastabos P23 formoje „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro 198,47 eur. Tai baudų ir delspinigių pajamos gautos iš nuomininkų už patalpų nuomos sutartyje nurodytų sąlygų nesilaikymą.

Segmentai

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

2018 m. iš viso padaryta 660294,29 eurai pagrindinės veiklos sąnaudų: iš jų poilsis, kultūra ir religija 610916,22 eurai ir Švietimas (neformalusis vaikų švietimas) 49378,07 eurai. Lyginant su 2017 m. veiklos sąnaudos kultūrinei veiklai padidėjo 41018,35 eurai arba 7,2%.. Sąnaudos didesnės, nes 2018 m. buvo uždirbta daugiau spec.lėšų, kas leido padidinti finansavimą iš įstaigos pajamų. Taip pat sąnaudų padidėjimą lėmė nuo 2018 m. sausio 1 d. padidėjęs pareiginės algos bazinis dydis, dėl kurio padidėjo su darbo santykiais susijusios išlaidos. Neformaliajam švietimui sąnaudos padidėjo 6117,80 eurų arba 14,14 %,.. Vaikų lankančiu būrelius skaičius per metus pasikeitė labai nežymiai, tačiau padidėjo pinigų suma skiriama vienam vaikui išlaikyti. Todėl lyginant ataskaitinius metus su praėjusiais ataskaitiniais metas gautas finansavimas padidėjo.

Komunalinėms paslaugoms ir ryšiams padaryta išlaidų už 29997,11 eurus, kas sudaro 4,54% nuo bendrų sąnaudų arba 105,33 eurai mažesnė negu 2017 metai.

Kitų paslaugų sąnaudos sudaro 112056,21 eurai arba 16,97% nuo visų sąnaudų ir 21056,37 eurais mažesnės negu 2017 m. Iš jų 5,98% sudaro išlaidos skirtos švietimui, likusius 94,02% sudaro išlaidos skirtos kultūriniais renginiams, bei kultūrinei veiklai vykdyti.

Pagrindinės veiklos kitas išmokas 59,12 eurų sudaro sumokėti bankui komisiniai už grynų pinigų įnešimą į banką ir mokėjimo kortelės aptarnavimo mokestis

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 402793,79 eurai sąnaudų arba 61 % nuo visų sąnaudų ir 8,74% didesnės nei 2017 m. Padidėjimą lėmė padidėjęs pareiginės algos bazinis dydis bei padidinta minimali alga. Taip pat prie padidėjusio darbo užmokesčio sąnaudų prisidėjo 2018 metais išmokėta ilgalaikio darbo išmoka.

Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka

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

Nebalansinės sąskaitos

Naudojamas įstaigos veikloje inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje. Jo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 223297,78 Eur..

Kitos pastabos

Per ataskaitinį laikotarpį Plungės kultūros centre apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

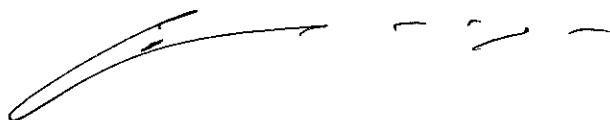
Esminių ir neesminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta.

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.

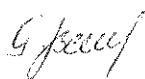
Direktorius



Romas Matulis

Sudarė:

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



Genovaitė Bartašienė

Buhalterė



Akvilė Šlepetytė

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424937

D/L: -

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-19 Nr. F12-095
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eh. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		890.644,84	905.964,32
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros 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	890.644,84	905.964,32
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		855.357,03	869.134,59
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4.948,69	7.423,09
II.6	Transporto priemonės		15.999,92	17.999,96
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		2.027,92	2.027,92
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.416,40	2.166,53
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		10.894,88	7.212,23
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekčiai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		64.118,84	41.474,66
I	Atsargos	P08	4.461,85	2.610,17
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		4.461,85	2.610,17
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	3.219,76	1.200,00
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	35.789,62	12.649,03
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	1.836,75	720,35
III.5	Sukauptos gautinos sumos		22.022,85	8.415,92
III.6	Kitos gautinos sumos		11.930,02	3.512,76
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	20.647,61	25.015,46
	IŠ VISO TURTO:		954.763,68	947.438,98

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 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 SUMIOS	P12	889.905,68	903.210,15
I	Iš valstybės biudžeto		2.520,04	2.666,22
II	Iš savivaldybės biudžeto		873.209,78	891.199,42
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.181,20	0,00
IV	Iš kitų šaltinių		12.994,66	9.344,51
E	ISIPAREIGOJIMAI		22.053,52	8.445,85
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		22.053,52	8.445,85
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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 pertekos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	14.059,31	29,93
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		30,67	
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos	P17	7.963,54	8.415,92
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	42.804,48	35.782,98
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas		42.804,48	35.782,98
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7.021,50	7.625,27
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		35.782,98	28.157,71
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		954.763,68	947.438,98

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Romas Matulis
(vardas ir pavardė)

Genovaitė Berlašienė
(vardas ir pavardė)

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 19112266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424937
 D/L: --

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2018-03-19 Nr. F12-035
 (data)

Pasiekimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas pritaikant nuosavybės metodo įtaką		
1		3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X				28.157,71	28.157,71	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba pardūto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X					
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		7.625,27	7.625,27	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X				35.782,98	35.782,98	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba pardūto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X					
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		7.021,50	7.021,50	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						42.804,48	42.804,48	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

 (visas aktas pareižo pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
 (vriaušiasis buhalteris) (buhalteris), teisu orvaloma etal teisės aktus)

 (parašas)
 Romas Matulis
 (vardas ir pavardė)
 Genovaitė Bertasiene
 (vardas ir pavardė)

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424937
D/L: -

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2018-03-19 Nr. FR-039
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pateiktino valdita ir tikslumas: <i>entrals</i>		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PA GRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		327,15	0,00	327,15	3.673,41	0,00	3.673,41
I	Įplaukos		688.925,12	0,00	688.925,12	671.882,20	0,00	671.882,20
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atstogoms:		564.468,34	0,00	564.468,34	564.300,73	0,00	564.300,73
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		27.000,00	0,00	27.000,00	90.320,00	0,00	90.320,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		491.811,14	0,00	491.811,14	444.558,47	0,00	444.558,47
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		36.566,07	0,00	36.566,07	14.362,87	0,00	14.362,87
I.1.4	Iš kitų šaltinių		9.089,13	0,00	9.089,13	15.059,39	0,00	15.059,39
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		59.257,98	0,00	59.257,98	54.879,47	0,00	54.879,47
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		63.195,00	0,00	63.195,00	52.402,00	0,00	52.402,00
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		2.003,80	0,00	2.003,80	300,00	0,00	300,00
II	Pervestos lėšos		-63.200,00	0,00	-63.200,00	-52.797,10	0,00	-52.797,10
III.1	I savivaldybių biudžetą							
III.2	ES, užsienio valstybių ir tarptautinėms organizacijoms							
III.3	I kitus įsteiktų fondus							
III.4	I kitus įsteiktų subjektams							
III.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
III.6	Kitiems subjektams							
III	Įmokos	P02	-625.397,97	0,00	-625.397,97	-615.411,69	0,00	-615.411,69
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-403.246,17	0,00	-403.246,17	-375.570,23	0,00	-375.570,23
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-35.985,07	0,00	-35.985,07	-33.824,00	0,00	-33.824,00
III.3	Komandiruočių		-197,27	0,00	-197,27	-587,08	0,00	-587,08
III.4	Transporto		-26.614,07	0,00	-26.614,07	-16.200,00	0,00	-16.200,00
III.5	Kvalifikacijos keitimo							
III.6	Paprašyto remonto ir eksploatacijoje		-1.900,00	0,00	-1.900,00			
III.7	Atsargų įsigijimo		-43.744,99	0,00	-43.744,99	-52.068,90	0,00	-52.068,90
III.8	Socialinių įmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-113.456,47	0,00	-113.456,47	-202,50	0,00	-202,50
III.11	Sumokėtos palūkanos					-138.913,56	0,00	-138.913,56
III.12	Kitos įmokos		-253,93	0,00	-253,93	-43,42	0,00	-43,42

(teisingys kitame puslapyje)

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, 191123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGŠIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžios ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-4.695,00	0,00	-4.695,00	-4.902,00	0,00	-4.902,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			0,00			0,00	
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų vertybių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iš banko išsavitų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) išpildymo apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos (įgaliajam ir biologiniam turtui įsigyti)							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kiti 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	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-4.367,85	0,00	-4.367,85	-1.228,59	0,00	-1.228,59
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje		25.015,46		25.015,46	26.244,05		26.244,05
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		20.647,61		20.647,61	25.015,46		25.015,46

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Centralizotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Romas Matulis
 (vardas ir pavardė)
 Genovaitė Bertasiienė
 (vardas ir pavardė)

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424937
D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-19 Nr. F12-035
(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		655.623,99	613.001,24
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		602.644,81	564.881,48
I.1	Iš valstybės biudžeto		38.411,25	90.387,88
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		509.416,51	459.521,93
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		49.378,07	
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		5.438,98	14.971,67
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		52.979,18	48.119,76
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	52.979,18	48.217,76
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			-98,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-660.294,29	-613.158,14
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-402.793,79	-370.420,81
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-20.014,48	-19.858,94
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-29.997,11	-29.891,78
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-245,39	-662,08
V	TRANSPORTO		-27.976,81	-17.648,34
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2.304,53	
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-64.251,85	-41.245,58
X	SOCIALINIŲ ĮSŲMŲ			
XI	NUOMOS		-595,00	-202,50
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-112.056,21	-133.112,58
XIV	KITOS		-59,12	-115,53
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-4.670,30	-156,90
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		11.493,33	7.782,17
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	11.498,33	8.079,27
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-5,00	-297,10
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	198,47	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		7.021,50	7.625,27
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7.021,50	7.625,27
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Centraizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
G. Pray
(parašas)

Romas Miatulis
(vardas ir pavardė)
Genovaitė Bertašienė
(vardas ir pavardė)

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424937
D/L: --

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2018 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
0KL	Nebalansinės sąskaitos			0,00
1KL	Ilgalaikis turtas	890.644,84	905.964,32	-15.319,48
11	Nematerialusis turtas			0,00
111	Pilėtos darbai			0,00
112	Programinė įranga ir jos licencijos			0,00
113	Patentai ir kitos licencijos			0,00
114	Literatūros, mokslo ir meno būriniai			0,00
115	Kitas nematerialusis turtas			0,00
116	Nebaigti projektai			0,00
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			0,00
118	Prestižas			0,00
12	Ilgalaikis materialusis turtas	890.644,84	905.964,32	-15.319,48
1201	Žemė			0,00
1202	Pastatai	855.357,03	869.134,59	-13.777,56
12021	Gyvenamieji pastatai			0,00
12022	Negyvenamieji pastatai	855.357,03	869.134,59	-13.777,56
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai			0,00
12031	Infrastruktūros statiniai			0,00
12032	Kiti statiniai			0,00
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12041	Kultūros paveldo statiniai			0,00
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1205	Mašinos ir įrenginiai	4.948,69	7.423,09	-2.474,40
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			0,00
12052	Ginkluotė ir karinė technika			0,00
12053	Medicinos įranga			0,00
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	4.948,69	7.423,09	-2.474,40
1206	Transporto priemonės	15.999,92	17.999,96	-2.000,04
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės	2.027,92	2.027,92	0,00
12071	Muziejinės vertybės			0,00
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai	2.027,92	2.027,92	0,00
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1208	Baldai ir biuro įranga	1.416,40	2.166,53	-750,13
12081	Baldai			0,00
12082	Kompiuterinė įranga	1.416,40	2.166,53	-750,13
12083	Kitą biuro įrangą			0,00
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10.894,88	7.212,23	3.682,65
12091	Scenos meno priemonės			0,00
12092	Bibliotekų fondai			0,00
12093	Kitos vertybės			0,00
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10.894,88	7.212,23	3.682,65
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			0,00
12101	Nebaigta statyba			0,00
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			0,00
16	Ilgalaikis finansinis turtas			0,00
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			0,00
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			0,00
1613	Investicijos į kitus subjektus			0,00
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			0,00
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			0,00
163	Po vieno metų gautinos sumos			0,00
1631	Ilgalaikės paskolos			0,00
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			0,00

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

EH, Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			0,00
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			0,00
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			0,00
17	Miscraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			0,00
19	Biologinis turtas			0,00
191	Gyvūnai			0,00
192	Medžiai			0,00
193	Parų ir skvenų želdiniai			0,00
194	Dauginamieji sodiniai			0,00
195	Pasėkliai			0,00
196	Kitas biologinis turtas			0,00
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			0,00
2KL	Trumpalaikis turtas	64.118,84	41.474,66	22.644,18
20	Atsargos	4.461,85	2.610,17	1.851,68
200	Strateginės ir neapdirbtos atsargos			0,00
201	Medžiagos ir žaliavos	4.461,85	2.610,17	1.851,68
202	Ūkinis inventaris			0,00
203	Nebaigta gaminti produkcija			0,00
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			0,00
205	Pagaminta produkcija			0,00
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			0,00
21	Išankstiniai apmokėjimai	3.219,76	1.200,00	2.019,76
211	Išankstiniai apmokėjimai	3.219,76	1.200,00	2.019,76
212	Atcinančių laikotarpių sąnaudos			0,00
22	Per vienus metus gautinos sumos	35.789,62	12.649,03	23.140,59
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
2211	Po vieno metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			0,00
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
222	Gautinos finansavimo sumos			0,00
223	Gautinos mokesčių sumos			0,00
224	Gautinos socialinės įmokos			0,00
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			0,00
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas	1.836,75	720,35	1.116,40
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, bandos ir kitos netesybės			0,00
228	Suakauptos gautinos sumos	22.022,85	8.415,92	13.606,93
229	Kitos gautinos sumos	11.930,02	3.512,76	8.417,26
23	Trumpalaikės investicijos			0,00
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			0,00
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			0,00
233	Kitos trumpalaikės investicijos			0,00
24	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	20.647,61	25.015,46	-4.367,85
241	P pinigai bankų sąskaitose	20.643,81	25.015,46	-4.371,65
242	Gryniesi pinigai	3,80		3,80
243	P pinigai įsaldytose sąskaitose			0,00
244	P pinigai kelyje			0,00
245	P pinigini dokumentai			0,00
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			0,00
3KL	Grynasis turtas	-12.804,18	-35.782,98	-7.021,50
31	Suakauptas perviršis ar deficitas	-12.804,18	-35.782,98	-7.021,50
32	Rezervai			0,00
321	Tikrosios vertės rezervas			0,00
322	Kiti rezervai			0,00
33	Dalininkų kapitalas			0,00
4KL	Finansavimo sumos	-889.905,68	-903.210,15	13.304,47
41	Finansavimo sumos (gautinos)			0,00
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			0,00
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			0,00
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			0,00
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			0,00
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			0,00
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			0,00
42	Finansavimo sumos (gautos)	-889.905,68	-903.210,15	13.304,47
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			0,00
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepilnigiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			0,00

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

2018 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
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			0,00
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-1.181,20		-1.181,20
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-1.181,20		-1.181,20
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-2.520,04	-2.666,22	146,18
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-1.300,04	-1.446,22	146,18
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-1.220,00	-1.220,00	0,00
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-873.209,78	-891.199,42	17.989,64
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-873.209,78	-891.199,42	17.989,64
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-12.994,66	-9.344,31	-3.650,35
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-1.396,03	-201,30	-1.194,73
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-11.598,63	-9.143,01	-2.455,62
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
51	Ilgalaikiai atidėjimai			0,00
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			0,00
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			0,00
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-22.053,52	-8.445,85	-13.607,67
61	Trumpalaikiai atidėjimai			0,00
611	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis			0,00
612	Trumpalaikiai atidėjimai			0,00
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			0,00
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			0,00
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			0,00
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			0,00
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			0,00
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
64	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			0,00
641	Mokėtinos subsidijos			0,00
642	Mokėtinos dotacijos			0,00
643	Mokėtinos finansavimo sumos			0,00
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			0,00
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			0,00
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			0,00
65	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			0,00
66	Mokėtinos socialinės išmokos			0,00
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			0,00
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			0,00
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			0,00
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			0,00
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			0,00
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos			0,00
67	Gražintini mokesčiai ir įmokos			0,00
671	Gražintini mokesčiai			0,00
672	Gražintinos socialinių įmokų permokos			0,00
673	Gražintinos sumos už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			0,00
674	Kitos gražintinos permokos			0,00
68	Pervestinos sumos			0,00
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			0,00
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
683	Pervestinos sumos išteklių fondams			0,00
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			0,00
685	Kitos pervestinos sumos			0,00
686	Gražintinos finansavimo sumos			0,00
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-22.053,52	-8.445,85	-13.607,67
691	Tiekėjams mokėtinos sumos	-14.059,31	-29,93	-14.029,38
692	Mokėtinos sumos darbuotojams	-30,67		-30,67
693	Mokėtini veiklos mokesčiai			0,00
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			0,00
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-7.963,54	-8.415,92	452,38
7KL	Pajamos	-667.305,79	-620.783,41	-46.522,38
70	Finansavimo pajamos	-602.644,81	-561.881,48	-37.763,33
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-66.140,04	-38.663,88	-27.476,16

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras, I91123266, Senamiesčio a. 3, Plungės m., Plungės r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

EH. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praečius ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-536.504,77	-526.217,60	-10.287,17
71	Mokesčių pajamos			0,00
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			0,00
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			0,00
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
714	Pervestinos mokesčių sumos įsteigtiems fondams			0,00
715	Grąžintinos mokesčių sumos			0,00
72	Socialinių įmokų pajamos			0,00
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			0,00
722	Pervestinos socialinės įmokos			0,00
73	Turto naudojimo pajamos	-11.493,33	-7.684,17	-3.809,16
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos	-11.498,33	-7.782,17	-3.716,16
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			0,00
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus	5,00	98,00	-93,00
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			0,00
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-52.979,18	-48.217,76	-4.761,42
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-52.979,18	-48.514,86	-4.464,32
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą			0,00
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus		297,10	-297,10
75	Sumų už konfiskuotą turta, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			0,00
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-198,47		-198,47
761	Palūkanų pajamos			0,00
762	Baudų ir delspinigių pajamos	-198,47		-198,47
763	Pajamos dėl neįgytos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			0,00
765	Dividentai			0,00
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			0,00
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
77	Kitos pajamos			0,00
771	Rinkliavų pajamos			0,00
772	Kitos pajamos			0,00
8KL	Sąnaudos	660.294,29	613.158,14	47.136,15
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			0,00
82	Socialinių įmokų sąnaudos			0,00
821	Valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos			0,00
822	Socialinių įmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			0,00
823	Socialinių įmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			0,00
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių įmokų sąnaudos			0,00
825	Kitų socialinių įmokų sąnaudos			0,00
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			0,00
831	Subsidijų sąnaudos			0,00
832	Dotacijų sąnaudos			0,00
833	Finansavimo sąnaudos			0,00
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	660.294,29	613.158,14	47.136,15
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	308.567,06	282.531,64	26.035,42
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	94.226,73	87.889,17	6.337,56
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	20.014,48	19.858,94	155,54
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	29.997,11	29.891,78	105,33
8705	Komandiruočių sąnaudos	245,39	662,08	-416,69
8706	Transporto sąnaudos	27.976,81	17.648,34	10.328,47
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos			0,00
8708	Paprastojo remonto ir eksploatacinių sąnaudos	2.304,53		2.304,53
8709	Navertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos			0,00
8710	Smaudotų ir parduotų atsargų savikaina	64.251,85	-41.245,58	23.006,27
8711	Nuomos sąnaudos	595,00	202,50	392,50
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	112.056,21	133.112,58	-21.056,37
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	59,12	115,53	-56,41
88	Kitos veiklos sąnaudos			0,00
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			0,00
891	Palūkanų sąnaudos			0,00
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			0,00
893	Sąnaudos dėl neįgytos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			0,00
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			0,00
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
9KL	Specialiosios sąskaitos			0,00
91	Nuosavybės metodo įtaka			0,00
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			0,00
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			0,00
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			0,00
922	Praečių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
93	Pelno mokesčiai			0,00

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos							
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
1.4	Komandiruočių							
1.5	Transporto							
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo							
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							
1.9	Sunaudojų ir pardnųjų atsargų savikaina							
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo							
1.13	Kitų paslaugų							
1.14	Kitos							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos							
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
3.1.3	Komandiruočių							
3.1.4	Transporto							
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo							
3.1.7	Atsargų įsigijimo							
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
3.1.11	Sumokėtos palūkanos							
3.1.12	Kitos išmokos							

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424957
D/L: --

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai				Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1	2	10	11	12	13	
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-610,916,22	-49,378,07		-660,294,29	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-391,161,49	-11,632,30		-402,793,79	
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-20,014,48			-20,014,48	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-29,997,11			-29,997,11	
1.4	Komandiruočių	-245,39			-245,39	
1.5	Transporto	-19,980,36	-7,996,45		-27,976,81	
1.6	Kvalifikacijos kėlimo					
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	-2,304,53			-2,304,53	
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų					
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-41,200,83	-23,051,02		-64,251,85	
1.10	Socialinių išmokų					
1.11	Nuomos	-595,00			-595,00	
1.12	Finansavimo					
1.13	Kitų paslaugų	-105,357,91	-6,698,30		-112,056,21	
1.14	Kitos	-59,12			-59,12	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka					
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
3.1	Išmokos	-588,829,90	-36,568,07		-625,397,97	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-391,613,87	-11,632,30		-403,246,17	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-35,985,07			-35,985,07	
3.1.3	Komandiruočių	-197,27			-197,27	
3.1.4	Transporto	-18,900,00	-7,714,07		-26,614,07	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo					
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	-1,900,00			-1,900,00	
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-29,390,99	-14,354,00		-43,744,99	
3.1.8	Socialinių išmokų					
3.1.9	Nuomos					
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-110,588,77	-2,867,70		-113,456,47	
3.1.11	Sumokėtos palikėtos					
3.1.12	Kitos išmokos	-253,93			-253,93	

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos							
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
1.4	Komandiruočių							
1.5	Transporto							
1.6	Kvalifikacijos kelimo							
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
1.8	Nuvertėjimo ir nuvertėjų sumų							
1.9	Sunaudojų ir parduotų atsargų savikaina							
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo							
1.13	Kitų paslaugų							
1.14	Kitos							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos							
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
3.1.3	Komandiruočių							
3.1.4	Transporto							
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo							
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
3.1.7	Atsargų įsigijimo							
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
3.1.11	Sumokėtos palūkanos							
3.1.12	Kitos išmokos							

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424937

D/L: -

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai				Iš viso
		Polis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1	2	10	11	12	13	
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-569 897,87	-43 260,27		-613 158,14	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-358 560,54	-11 860,27		-370 420,81	
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-19 858,94			-19 858,94	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-29 891,78			-29 891,78	
1.4	Komandiruočių	-662,08			-662,08	
1.5	Transporto	-16 397,98	-1 250,36		-17 648,34	
1.6	Kvalifikacijos kėlimo					
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo					
1.8	Nivertėjimo ir nurašytų sumų					
1.9	Sunaudojimo ir parduotų atsargų savikaina	-27 745,58	-13 500,00		-41 245,58	
1.10	Socialinių išmokų					
1.11	Nuomos	-202,50			-202,50	
1.12	Finansavimo					
1.13	Kitų paslaugų	-116 462,94	-16 649,64		-133 112,58	
1.14	Kitos	-115,53			-115,53	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka					
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
3.1	Išmokos	-557 548,82	-57 862,87		-615 411,69	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-361 470,23	-12 100,00		-373 570,23	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-33 824,00			-33 824,00	
3.1.3	Komandiruočių	-387,08			-387,08	
3.1.4	Transporto	-16 200,00			-16 200,00	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo					
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo					
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-29 696,45	-22 372,45		-52 068,90	
3.1.8	Socialinių išmokų					
3.1.9	Nuomos	-202,50			-202,50	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-115 523,14	-23 390,42		-138 913,56	
3.1.11	Sumokėtos palikamos					
3.1.12	Kitos išmokos	-45,42			-45,42	

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P4 Igaliaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės
			Gyvenamieji	Kiti		
1	2	3	4	5	6	7
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			1.262.657,55		
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)					
2.1	Pirkto turto išgijimo savikaina					
2.2	Neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina					
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)					
3.1	Parduoto					
3.2	Perduoto					
3.3	Nurašyto					
4	Pergrupavimai (+/-)					
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai					
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4+5)			1.262.657,55		
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-393.522,96		
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X				
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-13.777,56		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X				
10.1	Parduoto	X				
10.2	Perduoto	X				
10.3	Nurašyto	X				
11	Pergrupavimai (+/-)	X				
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X				
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		-407.300,52		
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X				
18.1	Parduoto	X				
18.2	Perduoto	X				
18.3	Nurašyto	X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X	
29	Igaliaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			855.357,03		
30	Igaliaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			869.134,59		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas
						Kitos vertybės
1	2	8	9	10	11	12
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	9.897,49	20.000,00	2.027,92	28.514,18	
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)					
2.1	Pirkto turto išgijimo savikaina					
2.2	Neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina					
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-3.981,41	
3.1	Parduoto					
3.2	Perduoto				-441,67	
3.3	Nurašyto				-3.539,74	
4	Pergrupavimai (+/-)					
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai					
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	9.897,49	20.000,00	2.027,92	24.532,77	
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-2.474,40	-2.000,04		-26.347,65	X
8	Neatlygintinai gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma*					X
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-2.474,40	-2.000,04		-750,13	X
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				3.981,41	X
10.1	Parduoto					X
10.2	Perduoto				441,67	X
10.3	Nurašyto				3.539,74	X
11	Pergrupavimai (+/-)					X
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai					X
13	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	-4.948,80	-4.000,08		-23.116,37	X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje					X
15	Neatlygintinai gauto turto sukauptas nuvertėjimo suma*					X
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį					X
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį					X
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)					X
18.1	Parduoto					X
18.2	Perduoto					X
18.3	Nurašyto					X
19	Pergrupavimai (+/-)					X
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai					X
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)					X
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X		X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	X		X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	X		X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	X		X	
25.1	Parduoto	X	X		X	
25.2	Perduoto	X	X		X	
25.3	Nurašyto	X	X		X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X	X		X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai	X	X		X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	X	X		X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	4.948,69	15.999,92	2.027,92	1.416,40	
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	7.423,09	17.999,96	2.027,92	2.166,33	

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147424937

DL: --

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
		Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	13	14	15	16
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	42.357,97			1.365.455,11
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	4.695,00			4.695,00
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina	4.695,00			4.695,00
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina				
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-3.981,41
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto				-441,67
3.3	Nurašyto				-3.539,74
4	Pergrupavimai (+/-)				
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai				
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	47.052,97			1.366.168,70
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-35.145,74	X	X	-459.490,79
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-1.012,35	X	X	-20.014,48
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)		X	X	3.981,41
10.1	Parduoto		X	X	
10.2	Perduoto		X	X	441,67
10.3	Nurašyto		X	X	3.539,74
11	Pergrupavimai (+/-)		X	X	
12	Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai		X	X	
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	-36.158,09	X	X	-475.523,86
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)				
18.1	Parduoto				
18.2	Perduoto				
18.3	Nurašyto				
19	Pergrupavimai (+/-)				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto suakauptos tikrosios vertės pokytis	X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	X	X	
25.1	Parduoto	X	X	X	
25.2	Perduoto	X	X	X	
25.3	Nurašyto	X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai	X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	10.894,88			890.644,84
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	7.212,23			905.964,32

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424937
D/L: --

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
58.574,37	56.429,89

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius
1	2	3	4
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.610,17
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		68.764,87
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		57.499,80
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		11.265,07
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-66.913,19
3.1	Parduota		
3.2	Perleista (paskirstyta)		
3.3	Sunaudota veikloje		-66.913,19
3.4	Kiti nurašymai		
4	Pergrupavimai (+/-)		
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		4.461,85
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)		4.461,85
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		2.610,17

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P8 Atsargos

Eil. Nr.	Straipsniai*	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	
		Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys
1	2	5	6
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		
3.1	Parduota		
3.2	Perleista (paskirstyta)		
3.3	Sunaudota veikloje		
3.4	Kiti nurašymai		
4	Pergrupavimai (+/-)		
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		
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)		
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P8 Atsargos

Eil. Nr.	Straipsniai*	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	
		Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti
1	2	7	8
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		
3.1	Parduota		
3.2	Perleista (paskirstyta)		
3.3	Sunaudota veikloje		
3.4	Kiti nurašymai		
4	Pergrupavimai (+/-)		
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		
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)		
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424937

D/L: --

P8 Atsargos

Eil. Nr.	Straipsniai*	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
1	2	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.610,17
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		68.764,87
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		57.499,80
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		11.265,07
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-66.913,19
3.1	Parduota		
3.2	Perleista (paskirstyta)		
3.3	Sunaudota veikloje		-66.913,19
3.4	Kiti nurašymai		
4	Pergrupavimai (+/-)		
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		4.461,85
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)		4.461,85
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		2.610,17

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424937
D/L: --

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	3.219,76	1.200,00
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	3.219,76	1.200,00
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		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	3.219,76	1.200,00

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424937

D/L: --

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)	35.789,62	22.055,71	0,00	12.649,03	8.415,92	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduosias prekes, turta, paslaugas	1.836,75			720,35		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduosias prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.836,75			720,35		
1.3.4	Gautinos sumos už pardutą ir galimą turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Suakauptos gautinos sumos	22.022,85	22.022,85		8.415,92	8.415,92	
1.5.1	Iš būdžeto	22.022,85	22.022,85		8.415,92	8.415,92	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	11.930,02	32,86		3.512,76		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	35.789,62	22.055,71	0,00	12.649,03	8.415,92	

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424937
D/L: --

PI1 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.220,00			
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.220,00			
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	19.427,61		25.015,46	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	19.423,81		25.013,64	
3.2	Pinigai kasoje	3,80		1,82	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	20.647,61		25.015,46	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	
			3	4	5	6	7		8
1	2								
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	2.666,22	27.000,00		11.265,07				-38.411,25
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.446,22			11.265,07				-11.411,25
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.220,00	27.000,00						-27.000,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	891.199,42	491.811,14	0,00					-509.800,78
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	891.199,42	12.141,70	1.500,00					-31.631,34
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		479.669,44	-1.500,00					-478.169,44
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)		36.568,07						-35.386,87
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		14.354,00						-13.172,80
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		22.214,07						-22.214,07
4	Iš kitų šaltinių	9.344,51	9.089,13	-758,99					-5.438,98
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	201,50	1.210,13	30,83					-46,43
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	9.143,01	7.879,00	-789,82					-5.392,55
5	Iš viso finansavimo sumų	903.210,15	564.468,34	-758,99	11.265,07				-589.037,88

* 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 finansavimo pajamomis.

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147424937
D/L: 2019-04-16 13:27:32

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	14	
1	2	10	11	12	13	14	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					2.520,04	
1.1	Nepinigiam turtui įsigyti					1.300,04	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					1.220,00	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					873.209,78	
2.1	Nepinigiam turtui įsigyti					873.209,78	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00	
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)					1.181,20	
3.1	Nepinigiam turtui įsigyti					1.181,20	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00	
4	Iš kitų šaltinių			758,99		12.994,66	
4.1	Nepinigiam turtui įsigyti					1.396,03	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			758,99		11.598,63	
5	Iš viso finansavimo sumų			758,99		889.905,68	

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147424937

D/L: 2019-04-16 13:27:32

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
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)		2.666,22	2.666,22		2.520,04	2.520,04
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		891.199,42	891.199,42		873.209,78	873.209,78
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)					1.181,20	1.181,20
4	Iš kitų šaltinių	-758,99	10.103,50	9.344,51	0,00	12.994,66	12.994,66
5	Iš viso	-758,99	903.969,14	903.210,15	0,00	889.905,68	889.905,68

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424937

D/L: --

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 asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems 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	30,67					
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	14.059,31	720,00		29,93		
4	Suakauptos mokėtinės sumos	7.963,54	2.214,73		8.415,92	1.968,01	
4.1	Suakauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Suakauptos atostoginių sąnaudos	7.963,54	2.214,73		8.415,92	1.968,01	
4.3	Kitos suakauptos sąnaudos						
4.4	Kitos suakauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	22.053,52	2.934,73	0,00	8.445,85	1.968,01	

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424937

D/L: --

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	52.979,18	48.217,76
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**	52.979,18	48.217,76
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		-98,00
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	52.979,18	48.119,76

* 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.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424937

D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	11.498,33	8.079,27
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		297,10
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		7.782,17
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	11.498,33	
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-5,00	-297,10
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	11.493,33	7.782,17

* 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.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424937
 D/L: ...

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)		
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8	8
1	Eitau sąraše nurodyti darbuotojai	-308.567,06	-282.531,64	-94.226,73	-87.889,17	41		
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotą, autorines ir panašias darbo sutartis)							
3	Iš viso	-308.567,06	-282.531,64	-94.226,73	-87.889,17	41		

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424937

D/L: --

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	198,47	
1.1	Pešnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	198,47	
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	198,47	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424937

D/L: --

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	8.445,85	22.053,52
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	8.445,85	22.053,52