

**Biržų rajono Kirdonių universalaus daugiafunkcio centro  
2019 metų dviejų ketvirčių tarpinių finansinių  
ataskaitų rinkinys**

Biržų rajono Kirdonių universalus daugiavfunkcis centras  
Kodas 304220580, Žalgirio g. 17, Kirdonių k., Biržų r. sav.

Tarpinių finansinių ataskaitų 2019 m. birželio 30 d.  
aiškinamasis raštas  
2019 rugpjūčio 5 d.

### **Bendroji dalis**

1. Biržų rajono Kirdonių universalus daugiavfunkcis centras (kodas 304220580) yra viešasis, veikiantis kaip biudžetinė įstaiga, juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąją sąskaita banke ir antspaūdą. Centro adresas: Žalgirio g. 17, Kirdonių k., Biržų rajono savivaldybė. Steigėjas – Biržų rajono savivaldybės taryba. Centras atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia finansines ir biudžeto vykdymo ataskaitas.

2. Kontroliuojamų ar asocijuotųjų subjektų neturi.

3. Centras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Centro vykdomos veiklos rūšys: ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas (kodas 85.10.10), priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas (kodas 85.10.20.), kultūrinis švietimas (kodas 85.52), sportinis ir rekreacinis švietimas (kodas 85.51).

4. Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius 11, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną darbuotojų skaičius 11.

5. Centras teikia ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo grupės paslaugas.

6. Centro finansinės ataskaitos teikiamos už 2019 m. du ketvirčius. Centras įregistruotas 2016 m. balandžio 1 d.

7. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos pinigiais vienetais– eurai.

### **II. APSKAITOS POLITIKA**

8. Centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS.

9. Apskaita tvarkoma vadovaujantis apskaitos politika. Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

10. Apskaita tvarkoma pagal sąskaitų planą, patvirtintą centro direktoriaus.

### **Pastabos**

11. Sukauptos gautinos sumos 12745,52 Eur: 9275,64 Eur biudžeto lėšos, 2764,06 mokinio krepšelio lėšos ir 705,82 Eur gautos pajamos už teikiamas paslaugas ir pervestos į biudžetą.

12. Finansavimo sumos detalizuojamos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede pateiktą formą. Gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 5517,93 Eur, (iš jų 5517,93 Eur yra mokinio krepšelio lėšos kitoms išlaidoms, 0,00 Eur nepiniginiam turtui). Gautos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto 32013,15 Eur (31500,68 Eur kitoms išlaidoms ir 512,47 Eur nepiniginiam turtui).

13. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 8129,49 Eur darbuotojams mokėtinas atlyginimas, gyventojų pajamų mokestis, socialinio draudimo įmokos.

14. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2833,85 Eur yra pajamos už teikiamas paslaugas.

Direktorė



Sandra Petrulionienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Biržų rajono Kirdonų universalaus daugiaviečio centro  
(viešojo sektoriaus subjektas arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
Žalgirio g. 17, Kirdonų k., Biržų rajonas 304220580

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019 m. rugpjūčio 5 d. *Mr. S-78*  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Štraipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		425 861,25	433 673,77
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prešizžas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		425 861,25	433 673,77
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		408 482,64	411 461,70
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4 007,59	4 985,83
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		13 371,02	17 226,24
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		13 421,93	8 773,45
I.	Atsargos		232,20	3 260,94
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		232,20	3 260,94
I.3	Nebaigta gaminių 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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		13 189,73	5 464,38
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		444,21	593,39
III.5	Suakauptos gautinos sumos		12 745,52	4 408,35
III.6	Kitos gautinos sumos			462,64
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			48,13
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		439 283,18	442 447,22
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		425 820,73	436 901,91
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		107 993,46	111 877,37
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		317 827,27	324 513,77
IV.	Iš kitų šaltinių			510,77
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGIJIMAI</b>		12 477,94	4 466,16
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		12 477,94	4 466,16
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinės sumos iš biudžetų ir fondų		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		800,78	147,90
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		8 129,49	726,70
II.11	Suakauptos mokėtinės sumos		3 547,67	3 591,56
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		984,51	1 079,15
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		984,51	1 079,15
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-94,64	580,86
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1 079,15	498,29
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		439 283,18	442 447,22

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotos administracijos vadovas)

*Sandra Petruilionienė*  
(parašas)

Sandra Petruilionienė  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

*Vida Butkienė*  
(parašas)

Vida Butkienė  
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Biržų rajono Kirdonių universalus daugiaviečių centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Žalgirio g. 17, Kirdonių k., Biržų rajonas 304220580

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2019 m. birželio 30 d. DUOMENIS

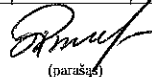
2019 m. rugpjūčio 5 d. Nr. 96/1  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

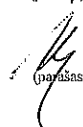
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>59 121,35</b>	<b>51 912,85</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		56 287,50	49 251,80
I.1.	Iš valstybės biudžeto		7 243,97	7 461,49
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		41 846,26	35 566,45
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6 686,50	6 223,86
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		510,77	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2 833,85	2 661,05
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2 833,85	2 661,05
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS</b>		<b>59 215,99</b>	<b>51 766,78</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		41 696,09	37 033,28
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8 275,16	7 139,58
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		989,50	1 167,95
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		98,90	164,48
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4 053,50	2 502,12
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 102,84	3 759,37
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-94,64</b>	<b>146,07</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-94,64</b>	<b>146,07</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-94,64</b>	<b>146,07</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Sandra Petrulionienė  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

Vida Butkienė  
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidimajame rašite forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų pasikeitimas		
1													
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	5 517,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 517,93	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		5 517,93					-5 517,93				0,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	111 877,37	32 013,15	0,00	0,00	0,00	0,00	-35 897,06	0,00	0,00	0,00	107 993,46	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	111 877,37	512,47					-4 396,38				107 993,46	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		31 500,68					-31 500,68				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):	324 513,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 686,50	0,00	0,00	0,00	317 827,27	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	324 513,77						-6 686,50				317 827,27	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-510,77	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	510,77										0,00	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4,24										0,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	506,53						-510,77				0,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	436 901,91	37 521,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-48 612,26	0,00	0,00	0,00	425 820,73	

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis