

**KONCERTINĖ ĮSTAIGA VALSTYBINIS PUČIAMŲJŲ INSTRUMENTŲ ORKESTRAS
"TRIMITAS"**

Biudžetinė įstaiga T. Ševčenkos 19A, LT-03111 Vilnius, tel. (8 5) 2133804, faks. (8 5) 2134629, el.p. buhalterija@trimitas.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190755551

2021 M. PIRMO PUSMEČIO FINANSINĖS ATASKAITOS:

1. Finansinės būklės ataskaita
2. Veiklos rezultatų ataskaita
3. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį
4. Didžiosios knygos išrašas
5. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Vadovo patarėja finansų kontrolei



Rita Simniškienė

Valstybinis Lietuvos pučiamųjų instrumentų orkestras "Trimitas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190755551, ŠEVČENKOS 19A, -

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2021 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

21.08.05 Nr. 2021-1

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		847.307,05	874.637,95
I.	Nematerialusis turtas	1	607,00	1.173,50
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licenzijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		607,00	1.173,50
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	846.700,05	873.464,45
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		517.481,38	522.228,94
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		19.259,09	21.464,85
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		38.645,15	41.469,54
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		271.314,43	288.301,12
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		179.428,59	101.993,79
I.	Atsargos	3	20.258,22	21.228,50
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	00	3.762,72	4.732,37
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		16.495,50	16.496,13
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	833,86	3.174,10
III.	Per vienus metus gautinos sumos		149.946,36	70.538,45
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, turta, paslaugas	5	4.125,26	4.253,66
III.5	Sukauptos gautinos sumos	6	145.821,10	66.198,22
III.6	Kitos gautinos sumos			86,57
IV.	Trumpalaikės investicijos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	8.390,15	7.052,74
	IŠ VISO TURTO:		1.026.735,64	976.631,74
D.	FINANSAVIMO SUMOS		861.653,62	890.494,68
I.	Iš valstybės biudžeto	8	861.653,62	890.494,68
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		140.135,43	64.380,75
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		140.135,43	64.380,75
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	9	6.470,50	265,74
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10	84.434,36	159,42
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	11	47.088,57	63.869,02
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12	2.142,00	86,57
F.	GRYNASIS TURTAS		24.946,59	21.756,31
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		24.946,59	21.756,31
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.190,28	-8.598,12
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		21.756,31	30.354,43
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.026.735,64	976.631,74

Vadovo patarėja finansų kontrolei, atliekanti vadovo funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vadovo patarėja finansų kontrolei

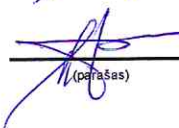
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)

Rita Simniškienė

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Rita Simniškienė

(vardas ir pavardė)

Valstybinis Lietuvos pučiamųjų instrumentų orkestras "Trimitas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190755551, ŠEVČENKOS 19A, -

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

21.08.05 Nr. 2021-1

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		650.338,79	609.704,43
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		640.783,69	593.325,63
I.1.	Iš valstybės biudžeto	13	640.783,69	593.325,63
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	14		
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9.555,10	16.378,80
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	15	9.555,10	16.378,80
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		648.282,82	620.725,50
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	16	559.562,04	549.344,09
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		38.526,19	26.376,65
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	17	6.190,66	6.299,50
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		3.252,52	1.350,00
V.	TRANSPORTO		2.499,17	2.594,89
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		129,29	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		298,00	1.765,20
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		8.124,25	6.644,83
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	18	29.204,35	26.180,94
XIV.	KITOS		496,35	169,40
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.055,97	-11.021,07
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	19	1.134,31	2.391,78
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.134,31	2.391,78
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3.190,28	-8.629,29
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3.190,28	-8.629,29
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vadovo patarėja finansų kontrolei, atliekanti vadovo funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vadovo patarėja finansų kontrolei

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rita Simniškienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Rita Simniškienė

(vardas ir pavardė)

Valstybinis Lietuvos pučiamųjų instrumentų orkestras "Trimitas", 190755551, ŠEVČENKOS 19A, -
(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

PAGAL 2021 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų (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 sumų (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	890.494,68	535.747,79					564.588,85				861.653,62
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	889.329,11	14.800,79									
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.165,57	520.947,00					521.372,75				739,82
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų:	890.494,68	535.747,79					564.588,85				861.653,62

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų likutis, pagal 26-ojo VSAFAS "Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys" 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.

Finansavimo sumų likutis, pagal 26-ojo VSAFAS "Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys" 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.
Vadovo patarėja
finansų kontrolei
Rita Simniškienė

DK sąskaita: Datos filtras: 21.01.01..21.06.30

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
0 1	Turtas						
0 15	Atsargų vidiniai perdavimai			6.281,72	6.281,72		
0 150001	Atsargų vidinių perdavimų sąvok.			6.281,72	6.281,72		
0 2	Naudojamos atsargos			2.926,37	2.926,37		
0 21	Ūkinis inventorių			2.926,37	2.926,37		
0 210002	Ūkinio inventoriaus užb.	176.192,27		2.840,24	86,13	178.946,38	
0 280001	Naudojamo ūkinio inventoriaus padidėjimo sąsk.		176.192,27	86,13	2.840,24		178.946,38
0 N	Nebalansinės sąskaitos			9.208,09	9.208,09		
1 1	Nematerialusis turtas	1.173,50			566,50	607,00	
1 120001	Programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina	2.502,20				2.502,20	
1 120004	Programinės įrangos ir jos licencijų sukaupta amortizacija (-)		2.502,20				2.502,20
1 15	Kitas nematerialusis turtas	1.173,50			566,50	607,00	
1 150001	Kito nematerialiojo turto įsigijimo savikaina	2.686,20				2.686,20	
1 150004	Kito nematerialiojo turto sukaupta amortizacija (-)		1.512,70				2.079,20
1 2	Ilgalaikis materialusis turtas	873.464,45		13.680,39		846.700,05	
1 202	Pastatai	522.228,94				517.481,38	
1 2022	Negyvenamieji pastatai	522.228,94				517.481,38	
1 202201	Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina	664.677,94				664.677,94	
1 202204	Negyvenamųjų pastatų sukauptas nusidėvėjimas (-)		142.449,00		4.747,56		147.196,56
1 205	Mašinos ir įrenginiai	21.464,85		402,57	2.608,33	19.259,09	
1 2054	Kitos mašinos ir įrenginiai	21.464,85		402,57	2.608,33	19.259,09	
1 205401	Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina	47.152,77			402,57	46.750,20	
1 205404	Kitų mašinų ir įrenginių sukauptas nusidėvėjimas (-)		25.687,92	402,57	2.205,76		27.491,11
1 208	Baldai ir biuro įranga	41.469,54		2.877,82	5.702,21	38.645,15	
1 2081	Baldai	38.078,54			3.602,86	34.475,68	
1 208101	Baldų įsigijimo savikaina	45.007,88				45.007,88	
1 208104	Baldų sukauptas nusidėvėjimas (-)		6.929,34				10.532,20
1 2082	Kompiuterinė įranga	3.391,00		2.877,82	2.099,35	4.169,47	
1 208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	16.917,46		1.620,29	1.257,53	17.280,22	

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 21.01.01..21.06.30

BO_0154_EUR

2021 m. rugpjūčio 6 d.
Lapas 2
VBAMSIO154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
1 208204	Kompiuterinės įrangos sukauptas nusidėvėjimas (-)		13.526,46	1.257,53	841,82		13.110,75
1 208301	Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	3.800,40				3.800,40	
1 208304	Kitos biuro įrangos sukauptas nusidėvėjimas (-)		3.800,40				3.800,40
1 209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	288.301,12		10.400,00	27.386,69	271.314,43	
1 2091	Scenos meno priemonės	4.650,74		275,00	2.444,00	2.481,74	
1 209101	Scenos meno priemonių įsigijimo savikaina	11.138,03				11.138,03	
1 209104	Scenos meno priemonių sukauptas nusidėvėjimas (-)		6.487,29		2.169,00		8.656,29
1 209105	Scenos meno priemonių Nebaigta gamyba			275,00	275,00		
1 2093	Kitos vertybės	5.240,05		275,00		5.515,05	
1 209301	Kitų vertybių įsigijimo savikaina	5.240,05		275,00		5.515,05	
1 2094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	278.410,33		9.850,00	24.942,69	263.317,64	
1 209401	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina	527.089,01		9.300,00		536.389,01	
1 209404	Kito ilgalaikio materialiojo turto sukauptas nusidėvėjimas (-)		248.678,68		24.392,69		273.071,37
1 209406	Kito ilgalaikio turto Nebaigta gamyba (tarpinė)			550,00	550,00		
1 1	Ilgalaikis turtas	874.637,95		13.680,39	41.011,29	847.307,05	
2 0	Atsargos	21.228,50		7.631,52	8.601,80	20.258,22	
2 01	Medžiagos ir žaliavos	4.732,37		4.917,25	5.886,90	3.762,72	
2 010001	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina	4.732,37		4.917,25	5.886,90	3.762,72	
2 02	Ūkinis inventorių			2.714,27	2.714,27		
2 020001	Ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina			2.714,27	2.714,27		
2 06	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)	16.496,13			0,63	16.495,50	
2 060001	Atsargų, skirtų parduoti (perduoti), įsigijimo savikaina	16.496,13			0,63	16.495,50	
2 1	Išankstiniai apmokėjimai	3.174,10		684,39	3.024,63	833,86	
2 11	Išankstiniai apmokėjimai	2.291,13		337,12	2.419,95	208,30	
2 111	Išankstiniai apmokėjimai už turta, paslaugas ir pavedimams vyk	2.291,13		337,12	2.419,95	208,30	
2 1111	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	2.291,13		337,12	2.419,95	208,30	
2 111101	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	2.291,13		337,12	2.419,95	208,30	
2 12	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	882,97		347,27	604,68	625,56	
2 123	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	882,97		347,27	604,68	625,56	
2 123001	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	882,97		347,27	604,68	625,56	
2 2	Per vienus metus gautinos sumos	70.538,45		1.305.002,42	1.225.594,51	149.946,36	

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 21.01.01..21.06.30

BO_0154_EUR

2021 m. rugpjūčio 6 d.
Lapas 3
VBAMS\0154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
2 22	Gautinos finansavimo sumos			535.747,79	535.747,79		
2 221	Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			535.747,79	535.747,79		
2 221001	Gautinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			227.125,05	227.125,05		
2 221002	Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			308.622,74	308.622,74		
2 26	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas	4.253,66		10.689,41	10.817,81	4.125,26	
2 262	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4.253,66		10.689,41	10.817,81	4.125,26	
2 262001	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4.253,66		10.689,41	10.817,81	4.125,26	
2 28	Sukauptos gautinos sumos	66.198,22		756.930,22	677.307,34	145.821,10	
2 281	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto	2.323,64		5.063,04	1.635,00	5.751,68	
2 281002	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto	2.323,64		5.063,04	1.635,00	5.751,68	
2 282	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už kitas pervestas p	63.874,58		751.867,18	675.672,34	140.069,42	
2 2821	Sukauptos pajamos	5,57		751.867,18	611.803,33	140.069,42	
2 282101	Sukauptos finansavimo pajamos	5,57		751.867,18	611.803,33	140.069,42	
2 2824	Kitos sukauptos pajamos	63.869,01			63.869,01		
2 282401	Kitos sukauptos pajamos	63.869,01			63.869,01		
2 29	Kitos gautinos sumos	86,57		1.635,00	1.721,57		
2 298	Kitos gautinos sumos	86,57		1.635,00	1.721,57		
2 2981	Kitos gautinos sumos iš biudžeto			1.635,00	1.635,00		
2 298102	Kitos gautinos sumos iš biudžeto pagal centralizuotus mokėjimus			1.635,00	1.635,00		
2 2982	Kitos gautinos sumos	86,57			86,57		
2 298205	Gautinos sumos dėl soc. draudimo mokesčio permokos	86,57			86,57		
2 4	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7.052,74		323.716,10	322.378,69	8.390,15	
2 41	Pinigai bankų sąskaitose	7.052,74		323.183,10	321.845,69	8.390,15	
2 412	Pinigai bankų sąskaitose	7.052,74		323.183,10	321.845,69	8.390,15	
2 412001	Pinigai bankų sąskaitose	7.052,74		323.183,10	321.845,69	8.390,15	
2 421101	Grynieji pinigai kasoje			323,00	323,00		
2 44	Pinigai kelyje			210,00	210,00		
2 440001	Pinigai kelyje			210,00	210,00		
2 T	Trumpalaikis turtas	101.993,79		1.637.034,43	1.559.599,63	179.428,59	
3 1	Sukauptas perviršis ar deficitas		21.756,31				21.756,31
3 100002	Sukauptas ankstesnių metų perviršis ar deficitas		21.756,31				21.756,31

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 21.01.01..21.06.30

BO_0154_EUR

2021 m. rugpjūčio 6 d.
Lapas 4
VBAMSIO154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
3 G	Grynasis turtas		21.756,31				21.756,31
4 1	Finansavimo sumos (gautinos)			535.747,79	535.747,79		
4 14	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			535.747,79	535.747,79		
4 141001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (g			14.800,79	14.800,79		
4 141002	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautinos			520.947,00	520.947,00		
4 2	Finansavimo sumos (gautos)		890.494,68	566.270,69	537.429,63		861.653,62
4 24	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)		890.494,68	566.270,69	537.429,63		861.653,62
4 241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsi		889.329,11	44.897,94	16.482,63		860.913,80
4 2411	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsig		869.350,98	37.033,48	9.575,00		841.892,50
4 241101	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (ga		1.270.291,48		9.575,00	437.973,98	1.279.866,48
4 241102	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (pa	400.940,50	19.978,13	37.033,48	6.907,63		19.021,30
4 2413	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (ga		19.978,13	7.864,46	5.500,79		25.203,92
4 241301	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (gautos)			275,00	1.406,84	6.182,62	
4 241302	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (panaudo			7.589,46			
4 242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (ga		1.165,57	521.372,75	520.947,00		739,82
4 242001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)		1.165,57		520.947,00	521.372,75	522.112,57
4 242002	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (panaudo			521.372,75			
4 F	Finansavimo sumos		890.494,68	1.102.018,48	1.073.177,42		861.653,62
6 8	Pervestintos sumos			5.063,04	5.063,04		
6 81	Pervestintos sumos į valstybės biudžetą			5.063,04	5.063,04		
6 810003	Pervestintos sumos už suteiktas paslaugas			5.063,04	5.063,04		
6 9	Mokėtinios sumos, susijusios su vykdoma veikla		64.380,75	807.812,02	883.566,70		140.135,43
6 91	Tiekėjams mokėtinios sumos		265,74	45.294,11	51.498,87		6.470,50
6 910001	Tiekėjams mokėtinios sumos		265,74	45.294,11	51.498,87		6.470,50
6 92	Mokėtinios sumos darbuotojams		159,42	712.330,12	796.605,06		84.434,36
6 921	Mokėtinias darbo užmokestis			518.382,37	567.246,35		48.863,98
6 921001	Mokėtinias darbo užmokestis			518.382,37	567.246,35		48.863,98
6 922	Mokėtinios socialinio draudimo įmokos		159,42	108.117,67	127.998,40		20.040,15
6 922001	Mokėtinios socialinio draudimo įmokos			100.124,55	118.665,83		18.541,28
6 922003	Mokėtinios darbdavio socialinio draudimo įmokos, analitika		159,42	7.993,12	9.332,57		1.498,87
6 924	Mokėtinias gyventojų pajamų mokesčių			83.377,65	98.527,65		15.150,00

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 21.01.01..21.06.30

BO_0154_EUR

2021 m. rugpjūčio 6 d.
Lapas 5
VBAMS\0154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
6 924001	Mokėtinas gyventojų pajamų mokeskis nuo darbo sutarčių			83.377,65	98.527,65		15.150,00
6 925	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus			902,43	1.155,86		253,43
6 925001	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus			902,43	1.155,86		253,43
6 926	Mokėtinos sumos pagal darbuotojų prašymus			320,00	446,80		126,80
6 926001	Mokėtinos sumos pagal darbuotojų prašymus			320,00	446,80		126,80
6 928	Kitos mokėtinos sumos darbuotojams			1.230,00	1.230,00		
6 928001	Kitos mokėtinos sumos darbuotojams, analitika			1.230,00	1.230,00		
6 93	Mokėtini veiklos mokesčiai			302,00	302,00		
6 930006	Mokėtini kiti mokesčiai			302,00	302,00		
6 95	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		63.955,59	49.885,79	35.160,77		49.230,57
6 951	Sukaupti įsipareigojimai		63.869,02	45.687,48	28.907,03		47.088,57
6 9512	Sukauptos sąnaudos		63.869,02	45.687,48	28.907,03		47.088,57
6 951202	Sukauptos atostoginių sąnaudos		62.901,23	44.988,69	28.444,14		46.356,68
6 951203	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos		967,79	698,79	462,89		731,89
6 953	Mokėtinos sumos pagal autorines ir kitas nedarbo sutartis		86,57	4.198,31	6.253,74		2.142,00
6 953001	Mokėtinos sumos autoriams ir atlikėjams, analitika			3.130,69	4.951,39		1.820,70
6 953002	Mokėtinos darbdavio VSD ir PSD pagal autorines ir atlikėjų sutartis			1,74	1,74		
6 953003	Mokėtinos autorių - atlikėjų VSD ir PSD pagal autorines ir atlikėjų sut			356,81	356,81		
6 953004	Mokėtinas GPM nuo autorinio atlygio ir atlygio atlikėjams			709,07	943,80		
6 T	Trumpalaikiai įsipareigojimai		86,57	812.875,06	888.629,74		321,30
7 0	Finansavimo pajamos		64.380,75	45.687,48	686.471,17		140.135,43
7 01	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamo						640.783,69
7 014	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginia				44.572,31		44.572,31
7 014001	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui į				44.572,31		44.572,31
7 014003	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti				37.033,48		37.033,48
7 02	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos				7.538,83		7.538,83
7 024	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlai			45.687,48	641.898,86		596.211,38
7 024001	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms			45.687,48	641.898,86		596.211,38
7 4	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos				10.689,41		10.689,41
7 41	Apskačiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos				10.689,41		10.689,41
7 411	Apskačiuotos pajamos už parduotas prekes				479,50		479,50

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 21.01.01..21.06.30

BO_0154_EUR

2021 m. rugpjūčio 6 d.

Lapas 6

VBAMS\0154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
7 411002	Apskaičiuotos pajamos už parduotas prekes (kita veikla)		479,50		479,50		479,50
7 412	Apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas		10.209,91		10.209,91		10.209,91
7 4120	Apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (pagrindinė veikl		9.555,10		9.555,10		9.555,10
7 412001	Apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (pagrindinė veikla)		9.555,10		9.555,10		9.555,10
7 412002	Apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (kita veikla)		654,81		654,81		654,81
7 4121	Apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (kita veikla)		654,81		654,81		654,81
7 P	Pajamos		697.160,58	45.687,48	697.160,58		651.473,10
8 7	Pagrindinės veiklos sąnaudos			701.601,82	53.319,00	648.282,82	
8 701	Darbo užmokesčio sąnaudos			595.454,06	44.988,69	550.465,37	
8 7011	Darbo užmokesčio sąnaudos			594.011,56	44.988,69	549.022,87	
8 701101	Darbo užmokesčio sąnaudos			565.567,42		565.567,42	
8 701102	Atostogų išmokų sąnaudos			28.444,14	44.988,69		16.544,55
8 7013	Ligos pašalpų sąnaudos			1.442,50		1.442,50	
8 701301	Ligos pašalpų sąnaudos			1.442,50		1.442,50	
8 702	Socialinio draudimo sąnaudos			9.795,46	698,79	9.096,67	
8 702001	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio			9.332,57		9.332,57	
8 702002	Atostogų išmokų socialinio draudimo sąnaudos			462,89	698,79		235,90
8 703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos			38.526,19		38.526,19	
8 703001	Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos			566,50		566,50	
8 703002	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos			37.959,69		37.959,69	
8 704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos			6.190,66		6.190,66	
8 704001	Šildymo sąnaudos			4.030,53		4.030,53	
8 704002	Elektros energijos sąnaudos			1.851,31		1.851,31	
8 704003	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos			68,09		68,09	
8 704004	Ryšių paslaugų sąnaudos			240,73		240,73	
8 705	Komandiruočių sąnaudos			3.252,52		3.252,52	
8 705001	Komandiruočių sąnaudos			3.252,52		3.252,52	
8 706	Transporto sąnaudos			2.499,17		2.499,17	
8 706001	Transporto sąnaudos			2.499,17		2.499,17	
8 707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos			129,29		129,29	
8 707001	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos			129,29		129,29	

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 21.01.01..21.06.30

BO_0154_EUR

2021 m. rugpjūčio 6 d.
Lapas 7
VBAMS0154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
8 708	Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos			298,00		298,00	
8 708001	Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos			298,00		298,00	
8 710	Sunaudojų ir parduotų atsargų savikaina			15.755,77	7.631,52	8.124,25	
8 7101	Sunaudojų įstaigos reikmėms atsargų savikaina			8.124,25		8.124,25	
8 710101	Sunaudojų įstaigos reikmėms medžiagų ir žaliavų savikaina			5.409,98		5.409,98	
8 710102	Atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventorius savikaina			2.714,27		2.714,27	
8 7103	Pirkimų sąskaita			7.631,52	7.631,52		
8 710301	Pirkimų sąskaita			7.631,52	7.631,52		
8 712	Kitų paslaugų sąnaudos			29.204,35		29.204,35	
8 712001	Kitų paslaugų sąnaudos			22.950,61		22.950,61	
8 712003	Autorinio atlygio ir atlygio atikėjams sąnaudos			6.253,74		6.253,74	
8 713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			496,35		496,35	
8 7131	Veiklos mokesčių sąnaudos			302,00		302,00	
8 713104	Kitų mokesčių sąnaudos			302,00		302,00	
8 7132	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			194,35		194,35	
8 713202	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			194,35		194,35	
8 999999	Pajamų/sąnaudų iš viso			747.289,30	750.479,58		3.190,28
8 S	Sąnaudos			701.601,82	53.319,00	648.282,82	
Iš viso		2.005.338,50	2.005.338,50	4.322.105,75	4.322.105,75	3.324.714,72	3.324.714,72

VPIO Trimitas
Vadovo patarėja
finansų kontrolei
Rita Simniškienė



KONCERTINĖ ĮSTAIGA VALSTYBINIS PUČIAMŲJŲ INSTRUMENTŲ ORKESTRAS "TRIMITAS"

Biudžetinė įstaiga T. Ševčenkos 19A, LT-03111 Vilnius, tel.(8 5) 2133804, faks. (8 5) 2134629, el. p. buhalterija@trimitas.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190755551

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. birželio 30 d.

I. BENDROJI DALIS

KĮ VPIO „TRIMITAS,, (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 190755551. Adresas: T. Ševčenkos g. 19 a. Vilnius, Lietuvos Respublika. Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos kultūros ministerija. Pagrindinė veikla - Organizuoti profesionalaus scenos meno kūrimą ir jo viešą atlikimą. Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą LT517300010002457894 Swedbank banke. Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių neturi.

Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 metų birželio 30 dienos duomenis.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius 71. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinta 77 etatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką. Apskaitos politika patvirtinta KĮ VPIO „Trimitas“ vadovo 2010-12-31 įsakymu Nr. 1V-12.

Informacija apie tai, kaip perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS taikymo paveikė Įstaigos finansinės būklės ataskaitoje pateikiamą informaciją perėjimo prie VSAFAS dieną, pateikta 2010 m. ataskaitose.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama finansų valdymo ir apskaitos informacinė sistema „FVAIS“ ir darbo užmokesčio programa „Stekas“. Jos pritaikytos apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) programą;
- 2) valstybės funkciją;
- 3) lėšų šaltinį;

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	1
2.	Kitas nematerialus turtas	2

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 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 kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	-

2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, bloku,..)	70
3.	Filmavimo, ryšio įrengimai	3
4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
5.	Radijo, televizijos, ryšių įranga	6
6.	Nestac. ryšių įranga	3
7.	Apšvietimo ir garso įranga	6
8.	Scenos spec. efektų įranga	6
9.	Elektriniai prietaisai	5
10.	Baldai	6
11.	Kompiuteriai jų įranga	4
12.	Kopijavimo aparatai	5
13.	Kita biuro įranga	6
14.	Scenos meno priemonės	5
15.	Scenos meno priemonės (spektakliai vaikams)	2
16.	Pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kt. muzik. instrumentai	7
17.	Spec. drabužiai ir avalynė, faksimiliniai aparatai	2
18.	Kitas ilgalaikis turtas	5

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

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. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekyne ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Įstaiga 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.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

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

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a) ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b) trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

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

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje 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 konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai

paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos 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 įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos 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 nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. Pastabos

Finansinės būklės ataskaitos pastabos:

Pastaba Nr. 1 KĮ „Trimitas“ nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga kurios likutinė vertė 607,00 Eur. Per šį ataskaitinį laikotarpį KĮ neįsigijo ir nenurašė nematerialaus turto.

Pastaba Nr. 2 Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė laikotarpio pabaigoje 846700,05 Eur.

Eil. Nr.	Ilgalaikis materialus turtas	Įsigijimo vertė (Eur)	Nusidėvėjimas (Eur)	Likutinė vertė (Eur)
1	Pastatas	664677,94	147196,56	517481,38
2	Kitų mašinų ir įrengimų įsigijimo savikaina	46750,20	27491,11	19259,09
3	Baldai, biuro įranga, kompiuterinė įranga	45007,88	10532,20	34475,68
4	Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	17280,22	13110,75	4169,47
5	Biuro įrangos įsigijimo savikaina	3800,40	3800,40	0,00
6	Scenos meno priemonių įsigijimo savikaina	11138,03	8656,29	2481,74
7	Kitų vertybių įsigijimo savikaina	5515,05		5515,05
8	Kito ilgalaikio turto įsigijimas	536389,01	273071,37	263317,64
	viso	1330558,73	483858,68	846700,05

Pastaba Nr. 3 Atsargų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 20258,22 Eur. Atsargų grupei yra priskiriami CD diskeliai kuriuose įrašyti kompozitorių kūriniai, kuras, bilietai, knygos skirtos reklamai. Ūkinis inventorių, naudojamas ūkinėje veikloje, iškeltas į nebalansinę sąskaitą.

Pastaba Nr. 4 Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams laikotarpio pabaigoje 208,30 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudos laikotarpio pabaigoje 625,56 t. y. pastato draudimas ir prenumerata.

Pastaba Nr. 5 -6 Per vienerius metus gautinos sumos laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	Per vienerius metus gautinos sumos	Suma (Eur)
1	Sukauptos gautinos sumos iš VB už pervestas sumas	5751,68
2	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4125,26
3	Sukauptos finansavimo pajamos	92980,85
4	Sukauptos atostogų rezervo finansavimo pajamos	47088,57
	viso	149946,36

Negauti biudžeto asignavimai už pervestas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 5751,68 Eur. Sukauptos finansavimo pajamos 92980,85 Eur susideda iš kreditorinio įsiskolinimo tiekėjams ir darbo užmokesčio už 2021 m. birželio mėn. Šie įsiskolinimai bus padengti 2021 m. III ketvirtyje. Sukauptos atostogų rezervo finansinės pajamos 47088,57 Eur. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 4125,26 Eur.

Pastaba Nr. 7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai 8390,15 Eur t. y. biudžetinių įstaigų apmokėtos sąskaitos už koncertinę veiklą.

Pastaba Nr. 8 Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto 535747,79 Eur, finansavimų sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai 564588,85 Eur.

Pastaba Nr. 9 - 12 Koncertinė įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: einamojo mėnesio įsiskolinimas tiekėjams, sukauptos atostoginių sąnaudos, darbo užmokestis už 2021 m. birželio mėn.

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1	Tiekėjams mokėtinos sumos	6470,50
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	84434,36
3	Sukauptos atostoginių ir soc. draudimo sąnaudos	47088,57
4	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2142,00
	viso	140135,43

Grynasis turtas:

Eil. Nr.	Sukauptas perviršis ar deficitas	2021-06-30 Suma (Eur)	2020-12-31 Suma (Eur)
1	Einamų metų perviršis arba deficitas	3190,28	-8598,12
2	Ankstesnių metų perviršis arba deficitas	21756,31	30354,43
	viso	24946,59	21756,31

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos:

Pastaba Nr. 13 - 15 Pagrindinės veiklos pajamų likutį sudaro:

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos pajamos	2021-06-30 Suma (Eur)	2020-06-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Finansavimo iš VB pajamos	640783,69	593325,63	+47458,06
2	Pardavimų pajamos	9555,10	16378,80	-6823,70
3	Finansavimas iš kitų šaltinių			
	viso	650338,79	609704,43	+40634,36

Finansavimo iš VB pajamos padidėjo dėl skirto papildomo finansavimo Profesionaliojo scenos meno veiklos nacionalinei programai.

Pastaba Nr. 16 Darbo užmokesčio sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	2021-06-30 Suma (Eur)	2020-06-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Darbo užmokesčio	559562,04	549344,09	10217,95

Pastaba Nr. 16-1 KĮ atnaujino materialinę bazę, gavo finansavimą muzikos instrumentų įsigijimui.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2021-06-30 Suma (Eur)	2020-06-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
----------	----------	--------------------------	--------------------------	--------------------------

1	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	38526,19	26376,65	+12149,54
---	-------------------------------	----------	----------	-----------

Pastabos Nr. 17 Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	2021-06-30 Suma (Eur)	2020-06-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	6190,66	6299,50	-108,84

Komunalines paslaugas sudaro: šildymo sąnaudos 4030,53 Eur, elektros energijos sąnaudos 1851,31 Eur ir vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 68,09 Eur. Ryšių paslaugų sąnaudos 240,73 Eur.

Pastaba Nr. 17-1 Komandiruočių sąnaudos: tai gastrolės Lietuvoje

Eil. Nr.	Sąnaudos	2021-06-30 Suma (Eur)	2020-06-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Komandiruočių sąnaudos	3252,52	1350,00	-1902,52

Pastaba Nr. 17-2 Transporto sąnaudos: kuro sunaudojimas įstaigos veikloje, automobilio nuoma.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2021-06-30 Suma (Eur)	2020-06-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Transporto sąnaudos	2499,17	2594,89	-95,72

Pastaba Nr. 17-3 Per ataskaitinį laikotarpį sunaudotų atsargų savikaina įstaigos poreikiams ir ūkio reikmėms:

Eil. Nr.	Sąnaudos	2021-06-30 Suma (Eur)	2020-06-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Sunaudotų atsargų savikaina	8124,25	6644,83	1479,42

Pastaba Nr. 18 Kitų paslaugų sąnaudos 29204,35 Eur. Didžiąją dalį sąnaudų sudaro sumos už įvairias paslaugas: honorarai už viešą kūrinių atlikimą, transporto nuoma, patalpų eksploatacijos ir apsaugos išlaidos, kompiuterinės programos priežiūra, reklamos išlaidos ir kt.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2021-09-30 Suma (Eur)	2020-06-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Kitų paslaugų	29204,35	26180,94	3023,41

Pastaba Nr. 19 Kitos veiklos pajamos: 1134,31 Eur iš Lietuvos gretutinių teisių asociacijos „Agata“ gauti pinigai, tai atlyginimas atlikėjams ir fonogramų gamintojams ir knygelių „Trimito skrydis“ ir „Vėjelis Trimito mieste“ pardavimas.

Vadovo patarėja finansų kontrolei



Rita Simniškienė