

**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

2019 M. 9 MĖNESIŲ FINANSINĖS ATASKAITOS:

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

Vadovas




Antanas Kučinskas

Vyr. buhalterė

Rita Simniškienė

KĮ VPIO „TRIMITAS,,

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M rugpjūtį 30 d DUOMENIS

2019-10-22

Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos. Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2		3	4
A.	ILGALAIKIS TURTAS		598.167,05	580.333,21
I.	Nematerialusis turtas	1	691,70	750,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		187,50	750,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		504,20	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	597.475,35	579.583,21
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		534.097,84	541.219,18
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.117,33	361,98
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2.844,94	2.168,82
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		59.415,24	35.833,23
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		125.227,74	99.779,82
I.	Atsargos	3	17.120,12	19.194,55
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		324,99	2.492,05
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		16.795,13	16.702,50
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	2.025,49	551,81
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	102.984,72	72.314,15
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, turą, paslaugas		7.558,60	10.178,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		95.426,12	61.689,39
III.6	Kitos gautinos sumos			446,76
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	3.097,41	7.719,31
	IŠ VISO TURTO:		723.394,79	680.113,03
D.	FINANSAVIMO SUMOS		607.304,46	593.443,87
I.	Iš valstybės biudžeto	7	607.304,46	593.212,35
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	8		231,52
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		95.975,07	50.272,33

KĮ VPĮO „TRIMITAS,,

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		95.975,07	50.272,33
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	9	3.442,60	3.544,20
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10	68.297,27	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	11	24.235,20	46.728,13
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		20.115,26	36.396,83
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		20.115,26	36.396,83
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	12	-16.281,57	20.390,25
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		36.396,83	16.006,58
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		723.394,79	680.113,03

Išangos kodas: 0154

Vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parašas)

Antanas Kučinskas

(Vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(Parašas)

Rita Simniškienė

(Vardas ir pavardė)

KĮ VPJO „TRIMITAS“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2019-10-21

Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tiksliau eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	2	3	4
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	13	838.293,29	747.500,65
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		780.082,49	705.042,65
I.1	Iš valstybės biudžeto		778.601,94	704.610,25
I.2	iš savivaldybių biudžeto			
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		1.480,55	432,40
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		58.210,80	42.458,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		58.210,80	42.458,00
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		857.243,15	735.613,36
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	14	677.316,93	624.737,13
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	15	16.671,04	14.574,50
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	16	8.113,63	7.580,10
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	17	63.630,32	51.211,69
V.	TRANSPORTO	18	694,19	1.665,71
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	19	11.079,05	455,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	20	34.888,42	6.956,20
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	21	44.524,43	28.253,03
XIV.	KITOS		325,14	180,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-18.949,86	11.887,29
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2.668,29	578,61
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	22	2.668,29	578,61
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	23	-16.281,57	12.465,90
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-16.281,57	12.465,90
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Antanas Kučinskas

(Vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Rita Simniškienė

(Vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“

4 priedas

KĮ VPĮO „TRIMITAS“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

PAGAL 2019 M. rugpjūčio 30 d

2019-10-25
(Data)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			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 (gauntų) 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):	593.212,35	747.068,19					732.976,08				607.304,46
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	592.765,59	42.800,00					28.261,13				607.304,46
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	446,76	704.268,19					704.714,95				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	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:	231,52			1.249,03			1.480,55				
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	231,52			1.249,03			1.480,55				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	593.443,87	747.068,19		1.249,03			734.456,63				607.304,46

Parengė: 2019-10-25

(Išsiaiškinti patvirtinti patvirtinti patvirtinti patvirtinti)

(Vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
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

2019 m. rugsėjo 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 2019 metų rugsėjo 30 dienos duomenis.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius 69. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinta 80 etatų.

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 sukauptą 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 nematerialusis 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 sukauptą 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, blokų,...)	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 kiekiu 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 įsigijimo vertė 3107,20 Eur. Per šį ataskaitinį laikotarpį KĮ įsigijo personalo apskaitą „Stekas“.

Pastaba Nr. 2 Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė laikotarpio pabaigoje 597475,35 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį koncertinė įstaiga pastatė edukacinę pasaką „Trimito miestas“. Muzikinio spektaklio įsigijo savikaina 3692,89 Eur. Šių metų kovo mėn. KĮ „Trimitas“ įrengė praėjimo kontrolę ir vaizdo stebėjimo sistemą. Šią įrangą įsigijo už 1120,20 Eur. KĮ trečiame ketvirtyje įsigijo muzikos instrumentų už 26869,79 Eur.

Eil. Nr.	Ilgalaikis materialus turtas	Įsigijimo vertė (Eur)	Nusidėvėjimas (Eur)	Likutinė vertė (Eur)
1	Pastatas	664677,94	130580,10	534097,84
2	Mašinos ir įrengimai	28559,65	27442,32	1117,33
3	Transporto priemonės	20505,10	20505,10	0,00
4	Baldai, biuro įranga, kompiuterinė įranga	24699,15	21854,21	2844,94
5	Kitas ilgalaikis materialus turtas	275305,80	215890,56	59415,24
	viso	1013747,64	416272,29	597475,35

Pastaba Nr. 3 Atsargų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 17120,12 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 1895,50 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudos laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	Suma (Eur)
1	Pastato draudimas	67,57
2	Automobilio draudimas	40,86
3	Prenumerata	21,56
	viso	129,99

Pastaba Nr. 5 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	2486,04
2	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	7558,60
3	Sukauptos finansavimo pajamos	68704,88
4	Sukauptos atostogų rezervo finansavimo pajamos	24235,20
	viso	102984,72

Negauti biudžeto asignavimai už pervestas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2486,04 Eur. Sukauptos finansavimo pajamos 68704,88 Eur susideda iš kreditorinio įsiskolinimo tiekėjams ir darbo užmokesčio už 2019 m. rugsejo mėn. Šie įsiskolinimai bus padengti 2019 m. IV ketvirtyje.

Sukauptos atostogų rezervo finansinės pajamos 24235,20 Eur. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 7558,60 Eur.

Pastaba Nr. 6 Pinigai ir pinigų ekvivalentai 3097,41 Eur t. y. biudžetinių įstaigų apmokėtos sąskaitos už koncertinę veiklą.

Pastaba Nr. 7-8 Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto 747068.19 Eur, nemokamai gautas turtas 1249,03 Eur. Finansavimų sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai 734456,63 Eur.

Pastaba Nr. 9-10-11 Koncertinė įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: einamojo mėnesio įsiskolinimas tiekėjams, sukauptos atostoginių sąnaudos, darbo užmokestis už 2019 m. rugsėjo mėn.

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1	Tiekėjams mokėtinos sumos	3442,60
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	68297,27
3	Sukauptos atostoginių ir soc. draudimo sąnaudos	24235,20
	viso	95975,07

Pastaba Nr. 12 Grynasis turtas:

Eil. Nr.	Sukauptas perviršis ar deficitas	2019-09-30 Suma (Eur)	2018-12-31 Suma (Eur)
1	Einamų metų perviršis arba deficitas	-16281,57	20390,25
2	Ankstesnių metų perviršis arba deficitas	36396,83	16006,58
	viso	20115,26	36396,83

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos:

Pastaba Nr. 13 Pagrindinės veiklos pajamų likutį sudaro:

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos pajamos	2019-09-30 Suma (Eur)	2018-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Finansavimo iš VB pajamos	778601,94	704610,25	+73991,69
2	Pardavimų pajamos	58210,80	42458,00	+15752,80
3	Finansavimas iš kitų šaltinių	1480,55	432,40	+1048,15
	viso	838293,29	747500,65	+90792,64

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

Pastaba Nr. 14 Darbo užmokesčio sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	2019-09-30 Suma (Eur)	2018-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Darbo užmokesčio	677316,93	624737,13	+52579,80

Pastaba Nr. 15 Didžioji dalis įstaigos veikloje naudojamo ilgalaikio materialaus turto yra pilnai nusidėvėta pagal patvirtintus normatyvus, muzikos instrumentai nusidėvėję 83%.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2019-09-30 Suma (Eur)	2018-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	16671,04	14574,50	+2096,54

Pastabos Nr. 16 Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	2019-09-30 Suma (Eur)	2018-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	8113,63	7580,10	+533,53

Komunalines paslaugas sudaro: šildymo sąnaudos 4558,68 Eur, elektros energijos sąnaudos 2478,71 Eur ir vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 371,42 Eur. Ryšių paslaugų sąnaudos 704,82 Eur.

Pastaba Nr. 17 Komandiruočių sąnaudos: tai gastrolės Lietuvoje ir užsienyje.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2019-09-30 Suma (Eur)	2018-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Komandiruočių sąnaudos	63630,32	51211,69	+12418,63

2019 m. I ketvirtyje KĮ VPIO „Trimitas dalyvavo festivalyje „Bremen Tattoo 2019“ Vokietijoje, 2019 m. II ketvirtyje- gastrolėse Lenkijoje, III ketvirtyje- gastrolėse Kinijoje.

Pastaba Nr. 18 Transporto sąnaudos: kuro sunaudojimas įstaigos veikloje, automobilio remontas. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu 2018 metais daugiau lėšų buvo skirta automobilio remontui.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2019-09-30 Suma (Eur)	2018-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Transporto sąnaudos	694,19	1665,71	-971,52

Pastaba Nr. 19 Per ataskaitinį laikotarpį repetitijų salės ir muzikos instrumentų remontui sunaudota 11079,05 Eur. Salės remontui skirtas finansavimas iš VB.

Pastaba Nr. 20 Per ataskaitinį laikotarpį sunaudotų atsargų savikaina įstaigos poreikiams ir ūkio reikmėms:

Eil. Nr.	Sąnaudos	2019-09-30 Suma (Eur)	2018-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Sunaudotų atsargų savikaina	34888,42	6956,20	+27932,22

Pastaba Nr. 21 Kitų paslaugų sąnaudos 44524,43 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. Sąnaudos padidėjo dėl skirto finansavimo jubiliejiniam A. Raudonikio koncertų ciklui.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2019-09-30 Suma (Eur)	2018-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Kitų paslaugų	44524,43	28253,03	+16271,40

Pastaba Nr. 22 Kitos veiklos pajamos: 2668,29 Eur iš Lietuvos gretutinių teisių asociacijos „Agata“ gauti pinigai, tai atlyginimas atlikėjams ir fonogramų gamintojams ir negyvenamų patalpų nuoma.

Pastaba Nr. 23 Ataskaitinio laikotarpio deficitas 16281,57 Eur. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo sunaudotų atsargų savikaina, kitų paslaugų sąnaudos tai nulėmė deficito atsiradimą.

Vadovas



Antanas Kučinskas

Vyr. buhalterė



Rita Simniškienė

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 19.01.01..19.09.30

BO_0154_EUR

2019 m. lapkričio 4 d.

Lapas 1

VBAMS\0154-11-02

DK sąskaita: Datos filtras: 19.01.01..19.09.30

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
0 2	Naudojamos atsargos			17.026,38	17.026,38		
0 21	Ūkinis inventoriųs			17.026,38	17.026,38		
0 210002	Ūkinio inventoriaus užb.	124.444,92		8.981,04	8.045,34	125.380,62	
0 280001	Naudojamo ūkinio inventoriaus padidėjimo sąsk.		124.444,92	8.045,34	8.981,04		125.380,62
0 N	Nebalansinės sąskaitos			17.026,38	17.026,38		
1 1	Nematerialusis turtas	750,00		1.068,10	1.126,40	691,70	
1 12	Programinė įranga ir jos licencijos	750,00		463,10	1.025,60	187,50	
1 120001	Programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina	2.965,30			463,10	2.502,20	
1 120004	Programinės įrangos ir jos licencijų sukaupta amortizacija (-)		2.215,30	463,10	562,50		2.314,70
1 15	Kitas nematerialusis turtas			605,00	100,80	504,20	
1 150001	Kito nematerialiojo turto įsigijimo savikaina			605,00		605,00	
1 150004	Kito nematerialiojo turto sukaupta amortizacija (-)				100,80		100,80
1 2	Ilgalaikis materialusis turtas	579.583,21		40.630,46	22.738,32	597.475,35	
1 202	Pastatai	541.219,18			7.121,34	534.097,84	
1 2022	Negyvenamieji pastatai	541.219,18			7.121,34	534.097,84	
1 202201	Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina	664.677,94				664.677,94	
1 202204	Negyvenamųjų pastatų sukauptas nusidėvėjimas (-)		123.458,76		7.121,34		130.580,10
1 205	Mašinos ir įrenginiai	361,98		3.375,76	2.620,41	1.117,33	
1 2054	Kitos mašinos ir įrenginiai	361,98		3.375,76	2.620,41	1.117,33	
1 205401	Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina	29.695,01		1.120,20	2.255,56	28.559,65	
1 205404	Kitų mašinų ir įrenginių sukauptas nusidėvėjimas (-)		29.333,03	2.255,56	364,85		27.442,32
1 206001	Transporto priemonių įsigijimo savikaina	20.505,10				20.505,10	
1 206004	Transporto priemonių sukauptas nusidėvėjimas (-)		20.505,10				20.505,10
1 208	Baldai ir biuro įranga	2.168,82		5.128,13	4.452,01	2.844,94	
1 2081	Baldai			854,38	854,38		
1 208101	Baldų įsigijimo savikaina	4.853,17			854,38	3.998,79	
1 208104	Baldų sukauptas nusidėvėjimas (-)		4.853,17	854,38			3.998,79
1 2082	Kompiuterinė įranga	2.168,82		4.273,75	3.597,63	2.844,94	
1 208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	18.777,71		1.198,00	3.075,75	16.899,96	

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 19.01.01...19.09.30

BO_0154_EUR

2019 m. lapkričio 4 d.

Lapas 2

VBAMS\0154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
1 208204	Kompiuterinės įrangos sukauptas nusidėvėjimas (-)		16.608,89	3.075,75	521,88		14.055,02
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	35.833,23		32.126,57	8.544,56	59.415,24	
1 2091	Scenos meno priemonės			4.237,78	1.622,23	2.615,55	
1 209101	Scenos meno priemonių įsigijimo savikaina			3.692,89		3.692,89	
1 209104	Scenos meno priemonių sukauptas nusidėvėjimas (-)				1.077,34		1.077,34
1 209106	Scenos meno priemonių Nebaigta gamyba (tarpinė)			544,89	544,89		
1 2094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	35.833,23		27.888,79	6.922,33	56.799,69	
1 209401	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina	243.724,12		27.888,79		271.612,91	
1 209404	Kito ilgalaikio materialiojo turto sukauptas nusidėvėjimas (-)		207.890,89		6.922,33		214.813,22
1 I	Ilgalaikis turtas	580.333,21		41.698,56	23.864,72	598.167,05	
2 0	Atsargos	19.194,55		33.988,60	36.063,03	17.120,12	
2 01	Medžiagos ir žaliavos	2.492,05		25.189,50	27.356,56	324,99	
2 010001	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina	2.492,05		25.189,50	27.356,56	324,99	
2 02	Ūkinis inventorių			8.617,36	8.617,36		
2 020001	Ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina			8.617,36	8.617,36		
2 06	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)	16.702,50		181,74	89,11	16.795,13	
2 060001	Atsargų, skirtų parduoti (perduoti), įsigijimo savikaina	16.702,50		181,74	89,11	16.795,13	
2 1	Išankstiniai apmokėjimai	551,81		36.367,30	34.893,62	2.025,49	
2 11	Išankstiniai apmokėjimai	258,14		36.211,30	34.573,94	1.895,50	
2 111	Išankstiniai apmokėjimai už turtą, paslaugas ir pavedimams vyk	258,14		36.211,30	34.573,94	1.895,50	
2 1111	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	258,14		36.211,30	34.573,94	1.895,50	
2 111101	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	258,14		36.211,30	34.573,94	1.895,50	
2 12	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	293,67		156,00	319,68	129,99	
2 123	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	293,67		156,00	319,68	129,99	
2 123001	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	293,67		156,00	319,68	129,99	
2 2	Per vienus metus gautinos sumos	72.314,15		1.759.853,87	1.729.183,30	102.984,72	
2 22	Gautinos finansavimo sumos			743.068,19	743.068,19		
2 221	Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			743.068,19	743.068,19		
2 221001	Gautinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			344.778,33	344.778,33		

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 19.01.01..19.09.30

BO_0154_EUR

2019 m. lapkričio 4 d.

Lapas 3

VBAMS\0154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
2 221002	Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			398.289,86	398.289,86		
2 25	Gautinos sumos už turto naudojimą			450,00	390,00	60,00	
2 250001	Gautinos sumos už turto nuomą			450,00	390,00	60,00	
2 26	Gautinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas	10.178,00		60.448,29	63.127,69	7.498,60	
2 262	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	10.178,00		60.448,29	63.127,69	7.498,60	
2 262001	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	10.178,00		60.448,29	63.127,69	7.498,60	
2 28	Sukauptos gautinos sumos	61.689,39		893.836,06	860.099,33	95.426,12	
2 281	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto	14.375,17		50.162,20	62.051,33	2.486,04	
2 281002	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už kitas pervestas p	14.375,17		50.162,20	62.051,33	2.486,04	
2 282	Sukauptos pajamos	47.314,22		843.673,86	798.048,00	92.940,08	
2 2821	Sukauptos finansavimo pajamos	586,09		802.575,42	734.456,63	68.704,88	
2 282101	Sukauptos finansavimo pajamos	586,09		802.575,42	734.456,63	68.704,88	
2 2824	Kitos sukauptos pajamos	46.728,13		41.098,44	63.591,37	24.235,20	
2 282401	Kitos sukauptos pajamos	46.728,13		41.098,44	63.591,37	24.235,20	
2 29	Kitos gautinos sumos	446,76		62.051,33	62.498,09		
2 298	Kitos gautinos sumos	446,76		62.051,33	62.498,09		
2 2981	Kitos gautinos sumos iš biudžeto			62.051,33	62.051,33		
2 298101	Kitos gautinos sumos iš biudžeto			22.530,06	22.530,06		
2 298102	Kitos gautinos sumos iš biudžeto pagal centralizuotus mokejimus			39.521,27	39.521,27		
2 2982	Kitos gautinos sumos	446,76			446,76		
2 298205	Gautinos sumos dėl soc. draudimo mokesčio permokos	446,76			446,76		
2 4	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7.719,31		505.032,91	509.654,81	3.097,41	
2 41	Pinigai bankų sąskaitose	7.719,31		491.564,31	496.186,21	3.097,41	
2 412	Pinigai bankų sąskaitose	7.719,31		491.564,31	496.186,21	3.097,41	
2 412001	Pinigai bankų sąskaitose	7.719,31		491.564,31	496.186,21	3.097,41	
2 421101	Grynieji pinigai kasoje			10.805,00	10.805,00		
2 44	Pinigai kelyje			2.663,60	2.663,60		
2 440001	Pinigai kelyje			2.663,60	2.663,60		
2 T	Trumpalaikis turtas	99.779,82		2.335.242,68	2.309.794,76	125.227,74	
3 1	Sukauptas perviršis ar deficitas		36.396,83				36.396,83
3 100002	Sukauptas ankstesnių metų perviršis ar deficitas		36.396,83				36.396,83

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 19.01.01..19.09.30

BO_0154_EUR

2019 m. lapkričio 4 d.

Lapas 4

VBAMS\0154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
3 G	Grynasis turtas		36.396,83				36.396,83
4 1	Finansavimo sumos (gautinos)			743.068,19	743.068,19		
4 14	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			743.068,19	743.068,19		
4 14 1001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (g			40.481,91	40.481,91		
4 14 1002	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautinos)			702.586,28	702.586,28		
4 2	Finansavimo sumos (gautos)		593.443,87	734.456,63	748.317,22		607.304,46
4 24	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)		593.212,35	732.976,08	747.068,19		607.304,46
4 241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsi		592.765,59	28.261,13	42.800,00		607.304,46
4 2411	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsig		576.979,63	14.979,02	29.517,88		591.518,49
4 241101	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (ga		941.685,38		29.517,88		971.203,26
4 241102	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (pa	364.705,75		14.979,02		379.684,77	
4 2413	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (ga		15.785,96	13.282,11	13.282,12		15.785,97
4 241301	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (gautos)		15.785,96		13.282,12		29.068,08
4 241302	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (panaudo			13.282,11		13.282,11	
4 242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (ga		446,76	704.714,95	704.268,19		
4 242001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)		446,76		704.268,19		704.714,95
4 242002	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (panaudo			704.714,95		704.714,95	
4 26	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)		231,52	1.480,55	1.249,03		
4 261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (g		231,52	1.480,55	1.249,03		
4 2613	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (gautos)		231,52	1.480,55	1.249,03		
4 261301	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (gautos)		231,52		1.249,03		1.480,55
4 261302	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (panaudotos) (-)			1.480,55		1.480,55	
4 F	Finansavimo sumos		593.443,87	1.477.524,82	1.491.385,41		607.304,46
6 8	Pervestinos sumos			50.181,40	50.181,40		
6 81	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			50.181,40	50.181,40		
6 810002	Pervestinos sumos už parduotas prekes			19,20	19,20		
6 810003	Pervestinos sumos už suteiktas paslaugas			50.162,20	50.162,20		
6 9	Mokėtinios sumos, susijusios su vykdoma veikla		50.272,33	1.178.076,93	1.223.779,67		95.975,07
6 91	Tiekėjams mokėtinios sumos		3.544,20	160.176,10	160.074,50		3.442,60
6 910001	Tiekėjams mokėtinios sumos		3.544,20	159.879,10	159.777,50		3.442,60
6 910002	Tiekėjams (kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne VSS)			297,00	297,00		

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 19.01.01..19.09.30

BO_0154_EUR

2019 m. lapkričio 4 d.

Lapas 5

VBAMS\0154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
6 92	Mokėtinios sumos darbuotojams			916.627,63	984.924,90		68.297,27
6 921	Mokėtinias darbo užmokestis			651.212,88	689.160,44		37.947,56
6 921001	Mokėtinias darbo užmokestis			651.212,88	689.160,44		37.947,56
6 922	Mokėtinios socialinio draudimo įmokos			138.855,52	155.492,75		16.637,23
6 922001	Mokėtinios socialinio draudimo įmokos			129.160,19	144.843,33		15.683,14
6 922003	Mokėtinios darbdavio socialinio draudimo įmokos, analitika			9.695,33	10.649,42		954,09
6 924	Mokėtinias gyventojų pajamų mokestis			109.947,30	123.414,59		13.467,29
6 924001	Mokėtinias gyventojų pajamų mokestis nuo darbo sutarčių			109.947,30	123.414,59		13.467,29
6 925	Mokėtinios sumos pagal vykdomuosius raštus			2.191,72	2.436,91		245,19
6 925001	Mokėtinios sumos pagal vykdomuosius raštus			2.191,72	2.436,91		245,19
6 928	Kitos mokėtinios sumos darbuotojams			14.420,21	14.420,21		
6 928001	Kitos mokėtinios sumos darbuotojams, analitika			14.420,21	14.420,21		
6 95	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		46.728,13	101.273,20	78.780,27		24.235,20
6 951	Sukaupti įsipareigojimai		46.728,13	81.881,93	59.389,00		24.235,20
6 9512	Sukauptos sąnaudos		46.728,13	81.881,93	59.389,00		24.235,20
6 951202	Sukauptos atostoginių sąnaudos		35.807,59	70.457,36	58.530,17		23.880,40
6 951203	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos		10.920,54	11.424,57	858,83		354,80
6 953	Mokėtinios sumos pagal autorines sutartis			19.391,27	19.391,27		
6 953001	Mokėtinios sumos autoriams ir atlikėjams, analitika			16.413,87	16.413,87		
6 953003	Mokėtinios autorių - atlikėjų VSD ir PSD pagal autorines ir atlikėjų sut			252,83	252,83		
6 953004	Mokėtinias GPM nuo autorinio atlygio ir atlygio atlikėjams			2.724,57	2.724,57		
6 T	Trumpalaikiai įsipareigojimai		50.272,33	1.228.258,33	1.273.961,07		95.975,07
7 0	Finansavimo pajamos			63.591,37	843.673,86		780.082,49
7 01	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamo				29.741,68		29.741,68
7 014	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginia				28.261,13		28.261,13
7 014001	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui į				14.979,02		14.979,02
7 014003	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti				13.282,11		13.282,11
7 016	Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui				1.480,55		1.480,55
7 016003	Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti pajamo				1.480,55		1.480,55
7 02	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos			63.591,37	813.932,18		750.340,81
7 024	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlai			63.591,37	813.932,18		750.340,81

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 19.01.01..19.09.30

BO_0154_EUR

2019 m. lapkričio 4 d.

Lapas 6

VBAMS\0154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
7 024001	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms			63.591,37	813.932,18		750.340,81
7 31	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos				630,00		630,00
7 310002	Apskaičiuotas mokestis už turto nuomą (kita veikla)				630,00		630,00
7 4	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos			19,20	60.268,29		60.249,09
7 41	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos			19,20	60.268,29		60.249,09
7 411	Apskaičiuotos pajamos už parduotas prekes			19,20	389,20		370,00
7 411001	Apskaičiuotos pajamos už parduotas prekes (pagrindinė veikla)				370,00		370,00
7 411002	Apskaičiuotos pajamos už parduotas prekes (kita veikla)			19,20	19,20		
7 412	Apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas				59.879,09		59.879,09
7 412001	Apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (pagrindinė veikla)				57.840,80		57.840,80
7 412002	Apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (kita veikla)				2.038,29		2.038,29
7 P	Pajamos			63.610,57	904.572,15		840.961,58
8 7	Pagrindinės veiklos sąnaudos			971.864,65	114.621,50	857.243,15	
8 701	Darbo užmokesčio sąnaudos			747.690,61	70.457,36	677.233,25	
8 7011	Darbo užmokesčio sąnaudos			745.111,09	70.457,36	674.653,73	
8 701101	Darbo užmokesčio sąnaudos			686.580,92		686.580,92	
8 701103	Atostogų rezervo išmokų sąnaudos			58.530,17	70.457,36		11.927,19
8 7013	Ligos pašalpų sąnaudos			2.579,52		2.579,52	
8 701301	Ligos pašalpų sąnaudos			2.579,52		2.579,52	
8 702	Socialinio draudimo sąnaudos			11.508,25	11.424,57	83,68	
8 702001	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio			10.649,42		10.649,42	
8 702003	Atostogų rezervo išmokų socialinio draudimo sąnaudos			858,83	11.424,57		10.565,74
8 703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos			16.671,04		16.671,04	
8 703001	Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos			663,30		663,30	
8 703002	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos			16.007,74		16.007,74	
8 704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos			8.113,63		8.113,63	
8 704001	Šildymo sąnaudos			4.558,68		4.558,68	
8 704002	Elektros energijos sąnaudos			2.478,71		2.478,71	
8 704003	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos			371,42		371,42	
8 704004	Ryšių paslaugų sąnaudos			704,82		704,82	
8 705	Komandiruočių sąnaudos			63.630,32		63.630,32	

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 19.01.01..19.09.30

BO_0154_EUR

2019 m. lapkričio 4 d.

Lapas 7

VBAMS\0154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
8 705001	Komandiruočių sąnaudos			63.630,32		63.630,32	
8 706	Transporto sąnaudos			694,19		694,19	
8 706001	Transporto sąnaudos			694,19		694,19	
8 708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos			11.079,05		11.079,05	
8 708001	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos			11.079,05		11.079,05	
8 710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina			67.627,99	32.739,57	34.888,42	
8 7101	Sunaudotų įstaigos reikmėms atsargų savikaina			34.888,42		34.888,42	
8 710101	Sunaudotų įstaigos reikmėms medžiagų ir žaliavų savikaina			26.271,06		26.271,06	
8 710102	Atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina			8.617,36		8.617,36	
8 7103	Pirkimų sąskaita			32.739,57	32.739,57		
8 710301	Pirkimų sąskaita			32.739,57	32.739,57		
8 712	Kitų paslaugų sąnaudos			44.524,43		44.524,43	
8 712001	Kitų paslaugų sąnaudos			27.062,91		27.062,91	
8 712002	Kitų paslaugų sąnaudos (be finansavimo pajamų)			30,25		30,25	
8 712003	Autorinio atlygio ir atlygio atlikėjams sąnaudos			17.431,27		17.431,27	
8 713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			325,14		325,14	
8 7132	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			325,14		325,14	
8 713202	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			325,14		325,14	
8 999999	Pajamų/sąnaudų iš viso			1.035.475,22	1.019.193,65	16.281,57	
8 S	Sąnaudos			971.864,65	114.621,50	857.243,15	
Iš viso		1.577.929,24	1.577.929,24	6.135.225,99	6.135.225,99	3.246.361,66	3.246.361,66

Vyriausioji buhalterė
Rita Simniškienė

