

**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

2020 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

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 2020 M. rugpjūtį 30 d. DUOMENIS

2020-11-15

Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas : eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos. Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2		3	4
A.	ILGALAIKIS TURTAS		757.799,16	742.413,51
I.	Nematerialusis turtas	1	1.572,30	466,38
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1.572,30	466,38
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	756.226,86	741.947,13
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		524.602,72	531.724,06
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		22.567,74	25.163,77
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		30.959,80	33.725,32
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		178.096,60	151.333,98
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		146.271,18	99.350,27
I.	Atsargos	3	19.440,06	18.467,10
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.943,76	1.902,75
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		16.496,30	16.564,35
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	1.246,88	1.186,12
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	116.465,76	76.029,19
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		4.623,93	15.655,09
III.5	Sukauptos gautinos sumos		111.841,83	60.179,81
III.6	Kitos gautinos sumos			194,29
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	9.118,48	3.667,86
	IŠ VISO TURTO:		904.070,34	841.763,78
D.	FINANSAVIMO SUMOS		765.624,92	753.791,34
I.	Iš valstybės biudžeto	7	765.283,97	753.524,38
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		340,95	266,96
E.	ISIPAREIGOJIMAI		112.475,67	57.618,01

KĮ VPIO „TRIMITAS,,

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

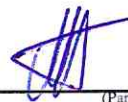
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	112.475,67	57.618,01
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		5.702,99	4.355,27
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		76.970,13	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		26.301,52	53.203,89
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3.501,03	58,85
F.	GRYNASIS TURTAS		25.969,75	30.354,43
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	9	25.969,75	30.354,43
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-4.384,68	-6.042,40
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		30.354,43	36.396,83
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		904.070,34	841.763,78

Įstaigos kodas 0154

Vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(Parašas)

Antanas Kučinskas

(Vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(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 2020 M. rugpjūčio 30 d. DUOMENIS

2020-11-15

Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tikslumais euru

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		902.340,75	838.293,29
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		872.063,55	780.082,49
I.1	Iš valstybės biudžeto	10	872.063,55	778.601,94
I.2	iš savivaldybių biudžeto			
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių			1.480,55
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		30.277,20	58.210,80
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		30.277,20	58.210,80
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		909.816,25	857.243,15
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	11	774.934,44	677.316,96
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	12	41.097,50	16.671,04
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	13	7.383,85	8.113,63
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	14	3.162,50	63.630,32
V.	TRANSPORTO	15	3.808,91	694,16
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	16	21.780,59	11.079,05
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	17	8.384,16	34.888,42
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	18	48.935,67	44.524,43
XIV.	KITOS		328,63	325,14
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-7.475,50	-18.949,86
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	19	3.090,82	2.668,29
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3.090,82	2.668,29
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLADŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	20	-4.384,68	-16.281,57
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-4.384,68	-16.281,57
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

[staigos kodas 0154

Antanas Kučinskas

(Vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Rita Simniškienė

(Vardas ir pavardė)

Valstybinis Lietuvos pučiamųjų instrumentų orkestras "Trimitas", 190755551, ŠEVENKOS 19A, -

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

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

PAGAL 2020 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras

Per ataskaitinį laikotarpį												
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygininai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygininai 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 (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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):	753,524,38	827,190,09					815,430,50				765,283,97
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	753,503,10	51,380,94					39,600,07				765,283,97
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	21,28	775,809,15					775,830,43				
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:	266,96			73,99							340,95
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	266,96			73,99							340,95
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų:	753,791,34	827,190,09		73,99			815,430,50				765,624,92

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

Vytautas
Vita Simiškienė

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

2020 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 2020 metų rugsėjo 30 d. dienos duomenis.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius 73. 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 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 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 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, blokų,..)	70
3	Filmavimo, ryšio įrengimai	3
4	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
5	Radio, 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	Spektakliai vaikams	2
16	Pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kt. muzik. instrumentai	7
17	Spec. drabužiai ir avalynė, faksimiliniai aparatai	2
18.	Kita 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 laikotarpiais 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 išsipareigojimai 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

Istaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Istaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, išsipareigojimų, 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. Istaigos 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 1572,30 Eur. Per šį ataskaitinį laikotarpį neįsigijo ir nenurašė nematerialaus turto.

Pastaba Nr. 2 Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė laikotarpio pabaigoje 756226,86 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį koncertinė įstaiga sukūrė muzikinę edukacinę pasaką „Trimito skrydis“, kurios įsigijimo vertė 7445,13 Eur.

Ilgalaikį materialų turtą laikotarpio pabaigai sudaro:

Eil. Nr.	Ilgalaikis materialus turtas	Įsigijimo vertė (Eur)	Nusidėvėjimas (Eur)	Likutinė vertė (Eur)
1	Pastatas	664677,94	140075,22	524602,72

2	Mašinos ir įrengimai	47152,77	24585,03	22567,74
3	Baldai, biuro įranga	37849,89	10617,59	27232,30
4	Kompiuterinė įranga	18967,96	15240,46	3727,50
5	Scenos meno priemonės	11138,03	5095,23	6042,80
6	Kitos vertybės	4848,65		4848,65
7	Kitas ilgalaikis materialus turtas	407688,71	240483,56	167205,15
	viso	1192323,95	436097,09	756226,86

Pastaba Nr. 3 Atsargų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 19440,06 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 1044,91.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	Suma (Eur)
1	Pastato draudimas	45,66
2	Prenumerata	156,31
	viso	201,97

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	1464,48
2	Sukauptos finansavimo pajamos	84075,84
3	Sukauptos atostogų rezervo finansinės pajamos	26301,51
4	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4623,93
	viso	116465,76

Negauti biudžeto asignavimai už pervestas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1464,48 Eur.

Sukauptos finansavimo pajamos 84075,84 Eur susideda iš kreditorinio įsiskolinimo tiekėjams ir darbo užmokesčio už 2020 rugsėjo mėn. Šie įsiskolinimai bus padengti 2020 m. IV ketvirtyje. Sukauptos atostogų rezervo finansinės pajamos 26301,51 Eur. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 4623,93 Eur - neapmokėtos pirkėjų sąskaitos.

Pastaba Nr. 6 Pinigai ir pinigų ekvivalentai 9118,48 Eur. t. y. biudžetinių įstaigų apmokėtos sąskaitos už koncertinę veiklą.

Pastaba Nr. 7 Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto 827190,09 Eur, finansavimų sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai 815430,50 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas detalčiai parodytas 20-ojo VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos“.

Pastaba Nr. 8 Koncertinė įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: einamojo mėnesio įsiskolinimas tiekėjams, sukauptos atostoginių sąnaudos, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai kurie bus padengti 2020 m. ketvirtame ketvirtyje.

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1	Tiekėjams mokėtinos sumos	5702,99

2	Sukauptos atostoginių ir soc. draudimo sąnaudos	26301,52
3	Su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai	76970,13
4	Mokėtinos sumos pagal atlikėjo sutartis	3501,03
		112475,67

Pastaba Nr. 9 Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 25969,75 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptas perviršis ar deficitas	2020-09-30 Suma (Eur)	2019-12-31 Suma (Eur)
1	Einamų metų perviršis arba deficitas	-4384,68	-6042,40
2	Ankstesnių metų perviršis	30354,43	36396,83
	viso	25969,75	30354,43

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos:

Pastaba Nr. 10 Pagrindinės veiklos pajamų likutį sudaro:

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos pajamos	2020-09-30 Suma (Eur)	2019-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Finansavimo iš VB pajamos	872063,55	778601,94	+93461,61
2	Pardavimų pajamos	30277,20	58210,80	-27933,60
3	Finansavimas iš kitų šaltinių		1480,55	-1480,55
	viso	902340,75	838293,29	-64047,46

Finansavimo iš VB pajamos padidėjo dėl darbuotojų atlyginimo pakėlimo ir papildomo finansavimo koncertinei veiklai.

Pastaba Nr. 11 Darbo užmokesčio sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2020-09-30 Suma (Eur)	2019-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Darbo užmokesčio	774934,44	677316,96	+97617,48

Padidintas finansavimas darbo užmokesčiui.

Pastaba Nr. 12 Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai 4109,50 Eur, lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 24426,46 Eur dėl naujų muzikos instrumentų įsigijimo.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2020-09-30 Suma (Eur)	2019-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	41097,50	16671,04	+24426,46

Pastabos Nr. 13 Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	2020-09-30 Suma (Eur)	2019-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	7383,85	8113,63	-729,78

Komunalines paslaugas sudaro: šildymo sąnaudos 3941,14 Eur, elektros energijos sąnaudos 2841,09 Eur ir vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 225,08 Eur. Ryšių paslaugų sąnaudos 376,54 Eur.

Pastaba Nr. 14 Komandiruočių sąnaudos: tai gastrolės Lietuvoje.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2020-09-30 Suma (Eur)	2019-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Komandiruočių sąnaudos	3162,50	63630,32	-60467,82

Pastaba Nr. 15 Transporto sąnaudos: kuro sunaudojimas įmonės veikloje, nuoma. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo dėl automobilio nuomos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2020-09-30 Suma (Eur)	2019-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Transporto sąnaudos	3808,91	694,16	+3114,75

Pastaba Nr. 16 2020 m. atliktas einamasis pastato remontas.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2020-09-30 Suma (Eur)	2019-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Einamojo remonto sąnaudos	21780,59	11079,05	-10701,54

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	2020-09-30 Suma (Eur)	2019-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Sunaudotų atsargų savikaina	8384,16	34888,42	-26504,26

Pastaba Nr. 18 Kitų paslaugų sąnaudos 48935,67 Eur. didžiąją dalį sudaro sumos už įvairias paslaugas: honorarai už viešą kūrinių atlikimą, patalpų eksploatacijos ir apsaugos išlaidos, kompiuterinės programos priežiūra, reklamos išlaidos, komisiniai už bilietų pardavimą, autoriniai mokesčiai agentūroms, kostiumų, avalynės remontas, vertimo paslaugos, užsienio autorių apgyvendinimo ir kelionės išlaidos ir kt.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2020-09-30 Suma (Eur)	2019-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Kitų paslaugų	48935,67	44524,43	+4411,24

Pastaba Nr. 19 Kitos veiklos pajamos 3090,82 Eur - Lietuvos gretutinių teisių asociacijos „Agata“ suteiktos paslaugos ir negyvenamų patalpų nuoma.

Pastaba Nr. 20 Grynojo turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 25969,75 Eur, jo pasikeitimą nulėmė einamojo laikotarpio deficitas 4384,68 Eur.

Vadovas

Vyr. buhalterė



Antanas Kučinskas

Rita Simniškienė

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 20.01.01..20.09.30

BO_0154_EUR

2020 m. lapkričio 13 d.

Lapas 1

VBAMS0154-11-02

DK sąskaita: Datos filtrai: 20.01.01..20.09.30

		Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
Nr.	Pavadinimas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
0 1	Turtas						
0 15	Atsargų vidiniai perdavimai			65.072,42	65.072,42		
0 150001	Atsargų vidinių perdavimų sąvk.			65.072,42	65.072,42		
0 2	Naudojamos atsargos			2.717,35	2.717,35		
0 21	Ūkinis inventorius			2.717,35	2.717,35		
0 210002	Ūkinio inventoriaus užb.	132.279,03		1.585,15	1.132,20	132.731,98	
0 280001	Naudojamo ūkinio inventoriaus padidėjimo sąsk.		132.279,03	1.132,20	1.585,15		132.731,98
0 699999	Balansuojanti sąskaita (Reorganizacija)			58,85	58,85		
0 N	Nebalansinės sąskaitos			67.848,62	67.848,62		
1 1	Nematerialusis turtas	466,38		2.081,20	975,28	1.572,30	
1 120001	Programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo sąvoka	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	466,38		2.081,20	975,28	1.572,30	
1 150001	Kito nematerialiojo turto įsigijimo sąvoka	605,00		2.081,20	975,28	2.686,20	
1 150004	Kito nematerialiojo turto sukaupta amortizacija (-)		138,62				1.113,90
1 2	Ilgalaikis materialusis turtas	741.947,13		88.509,22	74.229,49	756.226,86	
1 202	Pastatai	531.724,06			7.121,34	524.602,72	
1 2022	Negyvenamieji pastatai	531.724,06			7.121,34	524.602,72	
1 202201	Negyvenamųjų pastatų įsigijimo sąvoka	664.677,94				664.677,94	
1 202204	Negyvenamųjų pastatų sukauptas nusidėvėjimas (-)		132.953,88				140.075,22
1 205	Mašinos ir įrenginiai	25.163,77		1.779,17	4.375,20	22.567,74	
1 2054	Kitos mašinos ir įrenginiai	25.163,77		1.779,17	4.375,20	22.567,74	
1 205401	Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo sąvoka	47.765,86		583,04	1.196,13	47.152,77	
1 205404	Kitų mašinų ir įrenginių sukauptas nusidėvėjimas (-)		22.602,09				24.585,03
1 208	Baldai ir biuro įranga	33.725,32		2.787,92	5.553,44	30.959,80	
1 2081	Baldai	29.519,62		2.287,92	4.575,24	27.232,30	
1 208101	Baldų įsigijimo sąvoka	33.518,41		1.409,50	878,42	34.049,49	
1 208104	Baldų sukauptas nusidėvėjimas (-)		3.998,79				6.817,19
1 2082	Kompiuterinė įranga	4.205,70		500,00	978,20	3.727,50	

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 20.01.01..20.09.30

BO_0154_EUR

2020 m. lapkričio 13 d.

Lapas 2

VBAMS\0154-11-02

		Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
Nr.	Pavadinimas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
1 208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo sąvokaina	18.467,96		500,00		18.967,96	
1 208204	Kompiuterinės įrangos sukauptas nusidėvėjimas (-)		14.262,26		978,20		15.240,46
1 208301	Kitos biuro įrangos įsigijimo sąvokaina	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	151.333,98		83.942,13	57.179,51	178.096,60	
1 2091	Scenos meno priemonės	2.154,01		34.629,21	30.740,42	6.042,80	
1 209101	Scenos meno priemonių įsigijimo sąvokaina	3.692,89		7.445,14		11.138,03	
1 209104	Scenos meno priemonių sukauptas nusidėvėjimas (-)		1.538,88		3.556,35		5.095,23
1 209105	Scenos meno priemonių Nebaigta gamyba			12.293,79	12.293,79		
1 209106	Scenos meno priemonių Nebaigta gamyba (tarpinė)			14.890,28	14.890,28		
1 2093	Kitos vertybės			4.848,65		4.848,65	
1 209301	Kitų vertbių įsigijimo sąvokaina			4.848,65		4.848,65	
1 2094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	149.179,97		44.464,27	26.439,09	167.205,15	
1 209401	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo sąvokaina	368.073,09		39.615,62		407.688,71	
1 209404	Kito ilgalaikio materialiojo turto sukauptas nusidėvėjimas (-)		218.893,12				240.483,56
1 209406	Kito ilgalaikio turto Nebaigta gamyba (tarpinė)						
1 1	Ilgalaikis turtas	742.413,51					
2 0	Atsargos	18.467,10		4.848,65	4.848,65	757.799,16	
2 01	Medžiagos ir žaliavos	1.902,75		16.262,92	15.289,96	19.440,06	
2 010001	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo sąvokaina	1.902,75		8.846,93	9.176,41	1.573,27	
2 02	Ūkinis inventorius			7.415,99	6.045,50	1.370,49	
2 020001	Ūkinio inventoriaus įsigijimo sąvokaina			7.415,99	6.045,50	1.370,49	
2 06	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)	16.564,35			68,05	16.496,30	
2 060001	Atsargų, skirtų parduoti (perduoti), įsigijimo sąvokaina	16.564,35			68,05	16.496,30	
2 1	Išankstiniai apmokėjimai	1.186,12		4.932,69	4.871,93	1.246,88	
2 11	Išankstiniai apmokėjimai	1.003,50		4.439,80	4.398,39	1.044,91	
2 111	Išankstiniai apmokėjimai už turą, paslaugas ir pavedimus vyk	1.003,50		4.439,80	4.398,39	1.044,91	
2 1111	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1.003,50		4.439,80	4.398,39	1.044,91	
2 111101	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1.003,50		4.439,80	4.398,39	1.044,91	
2 12	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	182,62		492,89	473,54	201,97	
2 123	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	182,62		492,89	473,54	201,97	

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 20.01.01..20.09.30
BO_0154_EUR

2020 m. lapkričio 13 d.
Lapas 3
VBAMS10154-11-02

		Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
Nr.	Pavadinimas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
2 123001	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	182,62		492,89	473,54	201,97	
2 2	Per vienus metus gautinos sumos	76,029,19		1,853,723,10	1,813,286,53	116,465,76	
2 22	Gautinos finansavimo sumos			827,190,09	827,190,09		
2 221	Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			827,190,09	827,190,09		
2 221001	Gautinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			365,337,29	365,337,29		
2 221002	Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			461,852,80	461,852,80		
2 25	Gautinos sumos už turto naudojimą	16,29		2,319,04	2,280,33	55,00	
2 250	Gautinos sumos už turto nuomą	16,29		2,319,04	2,280,33	55,00	
2 250001	Gautinos sumos už turto nuomą	16,29		2,319,04	2,280,33	55,00	
2 26	Gautinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas	15,638,80		31,048,98	42,118,85	4,568,93	
2 262	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	15,638,80		31,048,98	42,118,85	4,568,93	
2 262001	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	15,638,80		31,048,98	42,118,85	4,568,93	
2 28	Sukauptos gautinos sumos	60,179,81		963,191,00	911,528,98	111,841,83	
2 281	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto	6,435,51		25,002,96	29,973,99	1,464,48	
2 281002	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už kitas pervesias p	6,435,51		25,002,96	29,973,99	1,464,48	
2 282	Sukauptos pajamos	53,744,30		938,188,04	881,554,99	110,377,35	
2 2821	Sukauptos finansavimo pajamos	540,41		915,125,90	831,590,47	84,075,84	
2 282101	Sukauptos finansavimo pajamos	540,41		915,125,90	831,590,47	84,075,84	
2 2824	Kitos sukauptos pajamos	53,203,89		23,062,14	49,964,52	26,301,51	
2 282401	Kitos sukauptos pajamos	53,203,89		23,062,14	49,964,52	26,301,51	
2 29	Kitos gautinos sumos	194,29		29,973,99	30,168,28		
2 292	Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų	7,39			7,39		
2 292002	Gautinos sumos iš kitų atskaitingų asmenų	7,39			7,39		
2 298	Kitos gautinos sumos	186,90		29,973,99	30,160,89		
2 2981	Kitos gautinos sumos iš biudžeto			29,973,99	29,973,99		
2 298101	Kitos gautinos sumos iš biudžeto			3,078,66	3,078,66		
2 298102	Kitos gautinos sumos iš biudžeto pagal centralizuotus mokėjimus			26,895,33	26,895,33		
2 2982	Kitos gautinos sumos	186,90			186,90		
2 298205	Gautinos sumos dėl soc. draudimo mokesčio permokos	186,90			186,90		
2 4	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3,667,86		522,131,49	516,680,87	9,118,48	
2 41	Pinigai bankų sąskaitose	2,573,86		517,432,51	510,887,89	9,118,48	

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 20.01.01..20.09.30
BO_0154_EUR

2020 m. lapkričio 13 d.
Lapas 4
VBAMS10154-11-02

		Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
Nr.	Pavadinimas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
2 412	Pinigai bankų sąskaitose	2.573,86		517.432,51	510.887,89	9.118,48	
2 412001	Pinigai bankų sąskaitose	2.573,86		517.432,51	510.887,89	9.118,48	
2 421101	Grynųjų pinigai kasoje	1.094,00		1.423,00	2.517,00		
2 44	Pinigai kelyje			3.275,98	3.275,98		
2 440001	Pinigai kelyje			3.275,98	3.275,98		
2 T	Trumpalaikis turtas	99.350,27		2.397.050,20	2.350.129,29	146.271,18	
3 1	Sukauptas perviršis ar deficitas		30.354,43				30.354,43
3 100002	Sukauptas ankstesnių metų perviršis ar deficitas		30.354,43				30.354,43
3 G	Grynasis turtas		30.354,43				30.354,43
4 1	Finansavimo sumos (gautinos)			827.190,09	827.190,09		
4 14	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			827.190,09	827.190,09		
4 141001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (g			45.656,94	45.656,94		
4 141002	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautinos			781.533,15	781.533,15		
4 2	Finansavimo sumos (gautos)		753.791,34	827.554,62	839.388,20		765.624,92
4 24	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)		753.524,38	827.554,62	839.314,21		765.283,97
4 241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsi		753.503,10	41.321,21	53.102,08		765.283,97
4 2411	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsig		736.426,19	37.958,22	52.282,30		750.750,27
4 241101	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (ga		1.084.434,94		52.282,30		1.136.717,24
4 241102	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (pa	348.008,75		37.958,22		385.966,97	
4 2413	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (ga		17.076,91	3.362,99	819,78		14.533,70
4 241301	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (gautos)		17.076,91	1.721,14	819,78		16.175,55
4 241302	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (panaudo			1.641,85		1.641,85	
4 242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (ga		21,28	786.233,41	786.212,13		775.830,43
4 242001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)		21,28	5.724,00	781.533,15		775.830,43
4 242002	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (panaudo			780.509,41	4.678,98	775.830,43	
4 26	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)		266,96		73,99		340,95
4 261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (g		266,96		73,99		340,95
4 2613	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (gautos)		266,96		73,99		340,95
4 261301	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (gautos)		266,96		73,99		340,95
4 F	Finansavimo sumos		753.791,34	1.654.744,71	1.666.578,29		765.624,92
6 8	Pervestinos sumos			25.002,96	25.002,96		

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 20.01.01..20.09.30

BO_0154_EUR

2020 m. lapkričio 13 d.

Lapas 5

VBAMS0154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
6 81	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			25.002,96	25.002,96		
6 810003	Pervestinos sumos už suteiktas paslaugas			25.002,96	25.002,96		
6 9	Mokėtinų sumos, susijusios su vykdoma veikla		57.618,01	1.244.526,54	1.299.384,20		112.475,67
6 91	Tiekėjams mokėtinų sumos		4.355,27	128.849,10	130.196,82		5.702,99
6 910001	Tiekėjams mokėtinų sumos		4.355,27	128.849,10	130.196,82		5.702,99
6 92	Mokėtinų sumos darbuotojams			1.030.727,36	1.107.697,49		76.970,13
6 921	Mokėtinų darbo užmokesčio			745.391,74	789.144,05		43.752,31
6 921001	Mokėtinų darbo užmokesčio			745.391,74	789.144,05		43.752,31
6 922	Mokėtinų socialinio draudimo įmokos			158.789,38	177.342,32		18.552,94
6 922001	Mokėtinų socialinio draudimo įmokos			147.450,70	164.649,56		17.198,86
6 922003	Mokėtinų darbdavio socialinio draudimo įmokos, analitika			11.338,68	12.692,76		1.354,08
6 924	Mokėtinų gyventojų pajamų mokestis			124.564,97	139.064,12		14.499,15
6 924001	Mokėtinų gyventojų pajamų mokestis nuo darbo sutarčių			124.564,97	139.064,12		14.499,15
6 925	Mokėtinų sumos pagal vykdomuosius raštus		1.543,91	1.543,91	1.709,64		165,73
6 925001	Mokėtinų sumos pagal vykdomuosius raštus		1.543,91	1.543,91	1.709,64		165,73
6 928	Kitos mokėtinų sumos darbuotojams			437,36	437,36		
6 928001	Kitos mokėtinų sumos darbuotojams, analitika			437,36	437,36		
6 93	Mokėtinai veiklos mokesčiai			383,00	383,00		
6 930006	Mokėtinai kiti mokesčiai			383,00	383,00		
6 95	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	53.262,74		84.567,08	61.106,89		29.802,55
6 951	Su kaupyti įsipareigojimai	53.203,89		63.077,41	36.175,04		26.301,52
6 9512	Su kauptos sąnaudos	53.203,89		63.077,41	36.175,04		26.301,52
6 951202	Su kauptos atostoginių sąnaudos	52.420,12		62.138,53	35.628,72		25.910,31
6 951203	Su kauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	783,77		938,88	546,32		391,21
6 953	Mokėtinų sumos pagal autorines sutartis	58,85		21.489,67	24.931,85		3.501,03
6 953001	Mokėtinų sumos autorams ir atlikėjams, analitika			17.591,42	20.204,54		2.613,12
6 953003	Mokėtinų autorių - atlikėjų VSD ir PSD pagal autorines ir atlikėjų sut			613,43	775,11		161,68
6 953004	Mokėtinų GPM nuo autorinio atlygio ir atlygio atlikėjams	58,85		1.564,12	1.994,94		489,67
6 953005	Mokėtinų PVM nuo autorinio atlygio ir atlygio atlikėjams			1.720,70	1.957,26		236,56
6 T	Trumpalaikiai įsipareigojimai	57.618,01		1.269.529,50	1.324.387,16		112.475,67
7 0	Finansavimo pajamos			61.412,52	933.476,07		872.063,55

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 20 01.01..20 09.30

BO_0154_EUR

2020 m. lapkričio 13 d.

Lapas 6

VBAMS0154-11-02

		Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
Nr.	Pavadinimas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
7 01	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamo		40 824,54		40 824,54		40 824,54
7 014	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginia		40 824,54		40 824,54		40 824,54
7 014001	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto ligalaikiam turtui į		37 958,22		37 958,22		37 958,22
7 014003	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti		2 866,32		2 866,32		2 866,32
7 02	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos		892,651,53		892,651,53		831,239,01
7 024	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlai		61,412,52		61,412,52		831,239,01
7 024001	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms		61,412,52		61,412,52		831,239,01
7 31	Apskačiuotos turto naudojimo pajamos		819,04		819,04		819,04
7 310002	Apskačiuotas mokeskis už turto nuomą (kitą veiklą)		819,04		819,04		819,04
7 4	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos		32,548,98		32,548,98		32,548,98
7 41	Apskačiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos		32,548,98		32,548,98		32,548,98
7 412	Apskačiuotos pajamos už suteiktas paslaugas		32,548,98		32,548,98		32,548,98
7 412001	Apskačiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (pagrindinė veikla)		30,277,20		30,277,20		30,277,20
7 412002	Apskačiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (kitą veiklą)		2,271,78		2,271,78		2,271,78
7 P	Pajamos		61,412,52		966,844,09		905,431,57
8 7	Pagrindinės veiklos sąnaudos	997,699,82		87,883,57		909,816,25	
8 701	Darbo užmokesčio sąnaudos	824,772,77		62,138,53		762,634,24	
8 7011	Darbo užmokesčio sąnaudos	822,996,92		62,138,53		760,858,39	
8 701101	Darbo užmokesčio sąnaudos	787,368,20				787,368,20	
8 701103	Atostogų rezervo išmokų sąnaudos	35,628,72		62,138,53			26,509,81
8 7013	Ligos pašalpų sąnaudos	1,775,85				1,775,85	
8 701301	Ligos pašalpų sąnaudos	1,775,85				1,775,85	
8 702	Socialinio draudimo sąnaudos	13,239,08	938,88			12,300,20	
8 702001	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	12,692,76				12,692,76	
8 702003	Atostogų rezervo išmokų socialinio draudimo sąnaudos	546,32	938,88				392,56
8 703	Ligalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	41,097,50				41,097,50	
8 703001	Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos	975,28				975,28	
8 703002	Ligalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos	40,122,22				40,122,22	
8 704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	7,383,85				7,383,85	
8 704001	Šildymo sąnaudos	3,941,14				3,941,14	
8 704002	Elektrros energijos sąnaudos	2,841,09				2,841,09	

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 20.01.01..20.09.30

BO_0154_EUR

2020 m. lapkričio 13 d.

Lapas 7

VBAMS\0154-11-02

Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
Nr.	Pavadinimas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
8 704003	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos		225,08		225,08
8 704004	Ryšių paslaugų sąnaudos		376,54		376,54
8 705	Komandiruočių sąnaudos		3.162,50		3.162,50
8 705001	Komandiruočių sąnaudos		3.162,50		3.162,50
8 706	Transporto sąnaudos		3.808,91		3.808,91
8 706001	Transporto sąnaudos		3.808,91		3.808,91
8 708	Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos		21.780,59		21.780,59
8 708001	Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos		21.780,59		21.780,59
8 710	Sunaudojų ir parduotų atsargų savikaina		16.188,92		8.384,16
8 7101	Sunaudojų įstaigos reikmėms atsargų savikaina		8.384,16		8.384,16
8 710101	Sunaudojų įstaigos reikmėms medžiagų ir žaliavų savikaina		6.644,41		6.644,41
8 710102	Atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina		1.739,75		1.739,75
8 7103	Pirkimų sąskaita		16.188,92		
8 710301	Pirkimų sąskaita		16.188,92		
8 712	Kitų paslaugų sąnaudos		57.552,91		48.935,67
8 712001	Kitų paslaugų sąnaudos		31.433,06		26.378,82
8 712003	Autorinio atlygio ir atlygio atlikėjams sąnaudos		26.119,85		22.556,85
8 713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos		328,63		328,63
8 7132	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos		328,63		328,63
8 713202	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos		328,63		328,63
8 999999	Pajamų/sąnaudų iš viso		1.059.112,34		4.384,68
8 S	Sąnaudos		997.699,82		909.816,25
Iš viso		1.722.741,80	1.722.741,80	6.538.875,79	3.576.673,38

Vyriausioji buhalterė
Vita Simniškienė

