

**KONCERTINĖ ĮSTAIGA VALSTYBINIS PUČIAMŪJŲ INSTRUMENTŲ ORKESTRAS
“TRIMITAS”**

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

2021 M. I KETVIRČIO 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.

Vadovo patarėja finansų kontrolei



Rita Simniškienė

Valstybinis Lietuvos pučiamųjų instrumentų orkestras "Trimitas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190755551, ŠEVČENKOS 19A, -

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2021 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

20.04.28 Nr. 2021-1

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	0.	857.208,78	874.637,95
I.	Nematerialusis turtas	1.	867,15	1.173,50
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licenzijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		867,15	1.173,50
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2.	856.341,63	873.464,45
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		519.855,16	522.228,94
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		20.361,97	21.464,85
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		40.884,40	41.469,54
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		275.240,10	288.301,12
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	0.	145.948,53	101.993,79
I.	Atsargos	3.	21.130,40	21.228,50
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4.634,27	4.732,37
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		16.496,13	16.496,13
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4.	1.230,29	3.174,10
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5.	117.077,87	70.538,45
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	0.	4.125,26	4.253,66
III.5	Sukauptos gautinos sumos	0.	112.952,61	66.198,22
III.6	Kitos gautinos sumos			86,57
IV.	Trumpalaikės investicijos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio laikotarpio diena
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	6.509,97	7.052,74
	IŠ VISO TURTO:		1.003.157,31	976.631,74
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7.	872.075,03	890.494,68
I.	Iš valstybės biudžeto	0.	872.075,03	890.494,68
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	0.		
IV.	Iš kitų šaltinių	0.		
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	0.	109.979,08	64.380,75
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8.	109.979,08	64.380,75
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	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	0.	3.374,01	265,74
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	0.	84.583,85	159,42
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	0.	22.021,22	63.869,02
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			86,57
F.	GRYNASIS TURTAS	9.	21.103,20	21.756,31
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		21.103,20	21.756,31
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-653,11	-8.598,12
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		21.756,31	30.354,43
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.003.157,31	976.631,74

Vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vadovo patarėja finansų kontrolei

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Antanas Kučinskas

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Rita Simniškienė

(vardas ir pavardė)

Valstybinis Lietuvos pučiamųjų instrumentų orkestras "Trimitas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190755551, ŠEVČENKOS 19A, -

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

21.04.28 Nr. 2021-1

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	10.	272.595,72	334.320,53
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	0.	272.595,72	317.941,73
I.1.	Iš valstybės biudžeto		272.595,72	317.941,73
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	11.		16.378,80
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			16.378,80
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	0.	273.798,48	337.031,74
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	12.	241.280,95	287.685,91
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	13.	19.049,46	12.785,66
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	14.	4.373,62	5.084,56
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	15.		1.350,00
V.	TRANSPORTO	16.	1.138,65	1.436,92
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	17.	129,29	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO	18.	268,00	1.395,78
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	19.	1.648,60	4.097,42
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	20.	5.826,57	23.152,56
XIV.	KITOS	0.	83,34	42,93
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1.202,76	-2.711,21
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	21.	549,65	108,19
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		549,65	108,19
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-653,11	-2.603,02
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	0.	-653,11	-2.603,02
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Antanas Kučinskas

(vardas ir pavardė)

Vadovo patarėja finansų kontrolei

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rita Simniškienė

(vardas ir pavardė)

KONCERTINĖ ĮSTAIGA VALSTYBINIS PUČIAMŪJŲ INSTRUMENTŲ ORKESTRAS "TRIMITAS"

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 M. KOVO 31 D.

I. BENDROJI DALIS

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

Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 metų kovo 31 d. dienos duomenis.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius 72. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 77 etatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

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

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

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

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

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

Nematerialusis turtas

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus 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 nematerialus turtas	2

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

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

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupus 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 įrenginiai	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	Spektakliai vaikams	2
16	Pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kt. muzikos 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 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 ir kitas nematerialus turtas kurių įsigijimo vertė laikotarpio pabaigoje 5188,40 Eur, likutinės internetinės svetainės vertė 867,15 Eur.

Pastaba Nr. 2 Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė laikotarpio pabaigoje 856341,63 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį KĮ neįsijo ilgalaikio turto.

Ilgalaikį materialų turtą laikotarpio pabaigai sudaro:

Eil. Nr.	Ilgalaikis materialus turtas	Įsigijimo vertė (Eur)	Nusidėvėjimas (Eur)	Likutinė vertė (Eur)
1	Pastatas	664677,94	144822,78	519855,16

2	Mašinos ir įrengimai	46750,20	26388,23	20361,97
3	Baldai	45007,88	8730,73	36277,15
4	Kompiuterinė ir kita biuro įranga	17280,22	12672,97	4607,25
5	Scenos meno priemonės	11138,03	7725,69	3412,34
6	Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	3800,40	3800,40	
7	Kitų vertybių įsigijimo savikaina	5240,05		5240,05
8	Kitas ilgalaikis materialus turtas	527089,01	260501,30	266587,71
	viso	1320983,73	464642,10	856341,63

Pastaba Nr. 3 Atsargų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 21130,40 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 290,00 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	Suma (Eur)
1	Pastato draudimas	128,63
2	Prenumerata	318,34
3	Licencija	493,32
	viso	940,29

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	2846,58
2	Sukauptos finansavimo pajamos	88084,81
3	Sukauptos atostogų rezervo finansinės pajamos	22021,22
4	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4125,26
	viso	117077,87

Negauti biudžeto asignavimai už pervestas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2846,58 Eur.

Sukauptos finansavimo pajamos 88084,81 Eur susideda iš kreditorinio išskolinimo tiekėjams ir neišmokėto darbo užmokesčio už 2021 m. kovo mėn., šie išiskolinimai bus padengti 2021 m. II ketvirtyje. Sukauptos atostogų rezervo finansinės pajamos 22021,22 Eur. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 4125,26 Eur - neapmokėtos pirkėjų sąskaitos.

Pastaba Nr. 6 Pinigai ir pinigų ekvivalentai 6509,97 Eur. t. y. biudžetinių įstaigų apmokėtos sąskaitos už koncertinę veiklą.

Pastaba Nr. 7 Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto 207494,68 Eur, finansavimų sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai 226364,27 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 išskolinimas tiekėjams, sukauptos atostoginių sąnaudos, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai kurie bus padengti 2021 m. antrame ketvirtyje.

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1	Tiekėjams mokėtinos sumos	3374,01
2	Sukauptos atostoginių ir soc. draudimo sąnaudos	22021,22
3	Su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai	84583,85
	viso	109979,08

Pastaba Nr. 9 Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 21103,20 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptas perviršis ar deficitas	2021-03-31 Suma (Eur)	2020-12-31 Suma (Eur)
1	Einamų metų perviršis arba deficitas	-653,11	-8598,12
2	Ankstesnių metų perviršis	21756,31	30354,43
	viso	21103,20	21756,31

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos:

Pastaba Nr. 10-11 Pagrindinės veiklos pajamų likutį sudaro:

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos pajamos	2021-03-31 Suma (Eur)	2020-03-31 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Finansavimo iš VB pajamos	272595,72	317941,73	-45346,01
2	Pardavimų pajamos		16378,80	-16378,80
	viso	272595,72	334320,53	-61724,81

KĮ VPİO „Trimitas“ 2021 metų 1 ketvirtį dėl pandemijos negavo pajamų.

Pastaba Nr. 12 Darbo užmokesčio sąnaudos sumažėjo, dėl pandemijos orkestras vasario mėn. atostogavo.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2021-03-31 Suma (Eur)	2020-03-31 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Darbo užmokesčio	241280,95	287685,91	-46404,96

Pastaba Nr. 13 Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai 19049,46 Eur, lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 6263,80 Eur dėl naujų muzikos instrumentų įsigijimo 2020 metais.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2021-03-31 Suma (Eur)	2020-03-31 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	19049,46	12785,66	6263,80

Pastabos Nr. 14 Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	2021-03-31 Suma (Eur)	2020-03-31 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	4373,62	5084,56	-710,94

Komunalines paslaugas sudaro: šildymo sąnaudos 3465,19 Eur, elektros energijos sąnaudos 797,42 Eur ir vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 16,74 Eur. Ryšių paslaugų sąnaudos 94,27 Eur.

Pastaba Nr. 15 Komandiruočių sąnaudos: 2021 metais dėl paskelbto karantino gastrolių nebuvo.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2021-03-31 Suma (Eur)	2020-03-31 Suma (Eur)	padidėjo - sumažėjo
1	Komandiruočių sąnaudos	0	1350,00	-1350,00

Pastaba Nr. 16 Transporto sąnaudos: kuro sunaudojimas įmonės veikloje, nuoma. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo dėl paskelbto karantino, mažiau buvo naudojamas automobilis.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2021-03-31 Suma (Eur)	2020-03-31 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Transporto sąnaudos	1138,62	1436,92	-298,27

Pastaba Nr. 17 Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos: seminarai profesinių gebėjimų stiprinimo tema.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2021-03-31 Suma (Eur)	2020-03-31 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	129,29	0,00	129,29

Pastaba Nr. 18 2021 m. Sąnaudos einamajam pastato remontas sumažėjo, dėl pandemijos remontas buvo atliekamas minimaliomis išlaidomis.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2021-03-31 Suma (Eur)	2020-03-31 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Einamojo remonto sąnaudos	268,00	1395,78	-1127,78

Pastaba Nr. 19 Per ataskaitinį laikotarpį sunaudotų atsargų savikaina įstaigos poreikiams ir ūkio reikmėms.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2021-03-31 Suma (Eur)	2020-03-31 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Sunaudotų atsargų savikaina	1648,60	4097,42	-2448,82

Pastaba Nr. 20 Kitų paslaugų sąnaudos 5826,57 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	2021-03-31 Suma (Eur)	2020-03-31 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Kitų paslaugų	5826,57	23152,56	-17325,99

Pastaba Nr. 21 Kitos veiklos pajamos 549,65 Eur - Lietuvos gretutinių teisių asociacijos „Agata“ sutektos paslaugos.

2021 metų 1 ketvirtyje buvo paskelbtas karantinas, todėl koncertinė veikla buvo vykdoma tik virtualiai. Grynojo turto likutis laikotarpio pabaigoje 21103,20 Eur, jo pasikeitimą einamojo laikotarpio deficitas 653,11 Eur.

Vadovas



Antanas Kučinskas

Vadovo patarėja finansų kontrolei



Rita Simniškienė

Bandomasis balansas
Laikotarpis: 21.01.01..21.03.31
BO_0154_EUR

DK sąskaita: Datos filtras: 21.01.01..21.03.31

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
0 1	Turtas			5.396,06		5.396,06	
0 15	Atsargų vidiniai perdavimai			5.396,06		5.396,06	
0 150001	Atsargų vidinių perdavimų sąvik.			5.396,06		5.396,06	
0 2	Naudojamos atsargos			340,10		340,10	
0 21	Ūkinis inventorius			340,10		340,10	
0 210002	Ūkinio inventoriaus užb.			253,97		253,97	
0 280001	Naudojamo ūkinio inventoriaus padidėjimo sąsk.	176.192,27	176.192,27	86,13		86,13	176.360,11
0 N	Nebalansinės sąskaitos			5.736,16		5.736,16	
1 1	Nematerialiųjų turtas	1.173,50				306,35	867,15
1 120001	Programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina	2.502,20				2.502,20	2.502,20
1 120004	Programinės įrangos ir jos licencijų sukaupta amortizacija (-)		2.502,20				
1 15	Kitas nematerialiųjų turtas	1.173,50				306,35	867,15
1 150001	Kito nematerialiojo turto įsigijimo savikaina	2.686,20				2.686,20	2.686,20
1 150004	Kito nematerialiojo turto sukaupta amortizacija (-)		1.512,70				1.819,05
1 2	Ilgalaikis materialiųjų turtas	873.464,45				306,35	856.341,63
1 202	Pastatai	522.228,94				20.403,21	519.855,16
1 2022	Negyvenamieji pastatai	522.228,94		3.280,39		2.373,78	519.855,16
1 202201	Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina	664.677,94				2.373,78	664.677,94
1 202204	Negyvenamųjų pastatų sukauptas nusidėvėjimas (-)		142.449,00				144.822,78
1 205	Mašinos ir įrenginiai	21.464,85		402,57		1.505,45	20.361,97
1 2054	Kitos mašinos ir įrenginiai	21.464,85		402,57		1.505,45	20.361,97
1 205401	Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina	47.152,77				402,57	46.750,20
1 205404	Kitų mašinų ir įrenginių sukauptas nusidėvėjimas (-)		25.687,92	402,57		1.102,88	26.388,23
1 208	Baldai ir biuro įranga	41.469,54		2.877,82		3.462,96	40.884,40
1 2081	Baldai	38.078,54				1.801,39	36.277,15
1 208101	Baldų įsigijimo savikaina	45.007,88				45.007,88	45.007,88
1 208104	Baldų sukauptas nusidėvėjimas (-)		6.929,34				8.730,73
1 2082	Kompiuterinė įranga	3.391,00		2.877,82		1.661,57	4.607,25
1 208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	16.917,46		1.620,29		1.257,53	17.280,22

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžia		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
1 208204	Kompiuterinės įrangos sukauptas nusidėvėjimas (-)		13.526,46	1.257,53	404,04	3.800,40	12.672,97
1 208301	Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	3.800,40					
1 208304	Kitos biuro įrangos sukauptas nusidėvėjimas (-)		3.800,40				3.800,40
1 209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	288.301,12			13.061,02	275.240,10	
1 2091	Scenos meno priemonės	4.650,74			1.238,40	3.412,34	
1 209101	Scenos meno priemonių įsigijimo savikaina	11.138,03				11.138,03	
1 209104	Scenos meno priemonių sukauptas nusidėvėjimas (-)		6.487,29		1.238,40		7.725,69
1 2093	Kitos vertybės	5.240,05				5.240,05	
1 209301	Kitų vertybių įsigijimo savikaina	5.240,05				5.240,05	
1 2094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	278.410,33			11.822,62	266.587,71	
1 209401	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina	527.089,01				527.089,01	
1 209404	Kito ilgalaikio materialiojo turto sukauptas nusidėvėjimas (-)		248.678,68				260.501,30
1 1	Ilgalaikis turtas	874.637,95			20.709,56	857.208,78	
2 0	Atsargos	21.228,50		3.280,39	1.648,60	21.130,40	
2 01	Medžiagos ir žaliavos	4.732,37		1.422,50	1.520,60	4.634,27	
2 010001	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina	4.732,37		1.422,50	1.520,60	4.634,27	
2 02	Ūkinis inventorius			128,00	128,00		
2 020001	Ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina			128,00	128,00		
2 06	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)	16.496,13				16.496,13	
2 060001	Atsargų, skirtų parduoti (perduoti), įsigijimo savikaina	16.496,13				16.496,13	
2 1	Išankstiniai apmokėjimai	3.174,10		347,27	2.291,08	1.230,29	
2 11	Išankstiniai apmokėjimai	2.291,13			2.001,13	290,00	
2 111	Išankstiniai apmokėjimai už turtą, paslaugas ir pavedimams vyk	2.291,13			2.001,13	290,00	
2 1111	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	2.291,13			2.001,13	290,00	
2 111101	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	2.291,13			2.001,13	290,00	
2 12	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	882,97		347,27	289,95	940,29	
2 123	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	882,97		347,27	289,95	940,29	
2 123001	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	882,97		347,27	289,95	940,29	
2 2	Per vienius metus gautinos sumos	70.538,45		590.205,79	543.666,37	117.077,87	
2 22	Gautinos finansavimo sumos			207.944,62	207.944,62		
2 221	Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			207.944,62	207.944,62		

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 21.01.01...21.03.31

BO_0154_EUR

2021 m. gegužės 3 d.
Lapas 3
VBAMSIO154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
2 221001	Gautinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			82.543,13	82.543,13		
2 221002	Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			125.401,49	125.401,49		
2 26	Gautinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas	4.253,66		549,65	678,05	4.125,26	
2 262	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4.253,66		549,65	678,05	4.125,26	
2 262001	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4.253,66		549,65	678,05	4.125,26	
2 28	Sukauptos gautinos sumos	66.198,22		381.711,52	334.957,13	112.952,61	
2 281	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto	2.323,64		522,94		2.846,58	
2 281002	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už kitas pervestas p	2.323,64		522,94		2.846,58	
2 282	Sukauptos pajamos	63.874,58		381.188,58	334.957,13	110.106,03	
2 2821	Sukauptos finansavimo pajamos	5,57		381.188,58	271.088,12	110.106,03	
2 282101	Sukauptos finansavimo pajamos	5,57		381.188,58	271.088,12	110.106,03	
2 2824	Kitos sukauptos pajamos	63.869,01			63.869,01		
2 282401	Kitos sukauptos pajamos	63.869,01			63.869,01		
2 29	Kitos gautinos sumos	86,57			86,57		
2 298	Kitos gautinos sumos	86,57			86,57		
2 2982	Kitos gautinos sumos	86,57			86,57		
2 298205	Gautinos sumos dėl soc. draudimo mokesčio permokos	86,57			86,57		
2 4	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7.052,74		129.580,49	130.123,26	6.509,97	
2 41	Pinigai bankų sąskaitose	7.052,74		129.370,49	129.913,26	6.509,97	
2 412	Pinigai bankų sąskaitose	7.052,74		129.370,49	129.913,26	6.509,97	
2 412001	Pinigai bankų sąskaitose	7.052,74		129.370,49	129.913,26	6.509,97	
2 44	Pinigai kelyje			210,00	210,00		
2 440001	Pinigai kelyje			210,00	210,00		
2 T	Trumpalaikis turtas	101.993,79		721.684,05	677.729,31	145.948,53	
3 1	Sukauptas perviršis ar deficitas		21.756,31				21.756,31
3 100002	Sukauptas ankstesnių metų perviršis ar deficitas		21.756,31				21.756,31
3 G	Grynasis turtas		21.756,31				21.756,31
4 1	Finansavimo sumos (gautinos)			207.944,62	207.944,62		
4 14	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			207.944,62	207.944,62		
4 141001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (g			288,42	288,42		
4 141002	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautinos			207.656,20	207.656,20		

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynavasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
4 2	Finansavimo sumos (gautos)		890.494,68	226.364,27	207.944,62		872.075,03
4 24	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)		890.494,68	226.364,27	207.944,62		872.075,03
4 241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsi		889.329,11	18.555,17	288,42		871.062,36
4 2411	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsig		869.350,98	18.236,67			851.114,31
4 241101	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (ga		1.270.291,48	18.236,67		419.177,17	1.270.291,48
4 241102	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (pa	400.940,50		318,50			
4 2413	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (ga		19.978,13	318,50	288,42		19.948,05
4 241301	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (gautos)		19.978,13		288,42		20.266,55
4 241302	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (panaudo			318,50		318,50	
4 242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (ga		1.165,57	207.809,10	207.656,20		1.012,67
4 242001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)		1.165,57	207.809,10	207.656,20		208.821,77
4 242002	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (panaudo			434.308,89		207.809,10	
4 F	Finansavimo sumos		890.494,68	434.308,89	415.889,24		872.075,03
6 8	Pervestinos sumos			522,94	522,94		
6 81	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			522,94	522,94		
6 810003	Pervestinos sumos už suteiktas paslaugas			522,94	522,94		
6 9	Mokėtinios sumos, susijusios su vykdoma veikla		64.380,75	362.999,29	408.597,62		109.979,08
6 91	Tiekėjams mokėtinios sumos		265,74	11.855,97	14.964,24		3.374,01
6 910001	Tiekėjams mokėtinios sumos		265,74	11.855,97	14.964,24		3.374,01
6 92	Mokėtinios sumos darbuotojams		159,42	306.453,06	390.877,49		84.583,85
6 921	Mokėtinias darbo užmokestis			230.204,45	278.564,55		48.360,10
6 921001	Mokėtinias darbo užmokestis			230.204,45	278.564,55		48.360,10
6 922	Mokėtinios socialinio draudimo įmokos		159,42	42.807,20	63.072,84		20.425,06
6 922001	Mokėtinios socialinio draudimo įmokos			39.564,12	58.508,64		18.944,52
6 922003	Mokėtinios darbdavio socialinio draudimo įmokos, analitika		159,42	3.243,08	4.564,20		1.480,54
6 924	Mokėtinias gyventojų pajamų mokesčių			33.065,63	48.688,60		15.622,97
6 924001	Mokėtinias gyventojų pajamų mokesčių nuo darbo sutarčių			33.065,63	48.688,60		15.622,97
6 925	Mokėtinios sumos pagal vykdomuosius raštus			375,78	551,50		175,72
6 925001	Mokėtinios sumos pagal vykdomuosius raštus			375,78	551,50		175,72
6 95	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		63.955,59	44.690,26	2.755,89		22.021,22
6 951	Sukaupti įsipareigojimai		63.955,59	44.690,26	2.755,89		22.021,22

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 21.01.01..21.03.31

BO_0154_EUR

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
6 9512	Sukauptos sąnaudos		63.869,02	44.603,69	2.755,89	22.021,22	
6 951202	Sukauptos atostoginių sąnaudos		62.901,23	43.920,41	2.708,06	21.688,88	
6 951203	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos		967,79	683,28	47,83	332,34	
6 953	Mokėtinų sumos pagal autorines ir kitas nedarbo sutartis		86,57	86,57			
6 953004	Mokėtinai GPM nuo autorinio atlygio ir atlygio atlikėjams		86,57	86,57			
6 T	Trumpalaikiai įsipareigojimai		64.380,75	363.522,23	409.120,56	109.979,08	
7 0	Finansavimo pajamos			44.603,69	317.199,41	272.595,72	
7 01	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos				19.654,65	19.654,65	
7 014	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiai				19.654,65	19.654,65	
7 014001	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui į				18.236,67	18.236,67	
7 014003	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išgyti				1.417,98	1.417,98	
7 02	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos			44.603,69	297.544,76	252.941,07	
7 024	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išiai			44.603,69	297.544,76	252.941,07	
7 024001	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms			44.603,69	297.544,76	252.941,07	
7 4	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos				549,65	549,65	
7 41	Apskačiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos				549,65	549,65	
7 412	Apskačiuotos pajamos už suteiktas paslaugas				549,65	549,65	
7 412002	Apskačiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (kita veikla)				549,65	549,65	
7 P	Pajamos			44.603,69	317.749,06	273.798,48	273.145,37
8 7	Pagrindinės veiklos sąnaudos	319.952,67	46.154,19	319.952,67	46.154,19		
8 701	Darbo užmokesčio sąnaudos	281.272,61	43.920,41	281.272,61	43.920,41	237.352,20	
8 7011	Darbo užmokesčio sąnaudos	280.814,41	43.920,41	280.814,41	43.920,41	236.894,00	
8 701101	Darbo užmokesčio sąnaudos	278.106,35		278.106,35		278.106,35	
8 701102	Atostogų išmokų sąnaudos	2.708,06	43.920,41	2.708,06	43.920,41		41.212,35
8 7013	Ligos pašalpų sąnaudos	458,20		458,20		458,20	
8 701301	Ligos pašalpų sąnaudos	458,20		458,20		458,20	
8 702	Socialinio draudimo sąnaudos	4.612,03	683,28	4.612,03	683,28	3.328,75	
8 702001	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	4.564,20		4.564,20		4.564,20	
8 702002	Atostogų išmokų socialinio draudimo sąnaudos	47,83		47,83			
8 703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	19.049,46	683,28	19.049,46	683,28	19.049,46	635,45
8 703001	Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos	306,35		306,35		306,35	

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 21.01.01...21.03.31

BO_0154_EUR

2021 m. gegužės 3 d.
Lapas 6
VBAMS10154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
8 703002	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos			18.743,11		18.743,11	
8 704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos			4.373,62		4.373,62	
8 704001	Šildymo sąnaudos			3.465,19		3.465,19	
8 704002	Elektrinės energijos sąnaudos			797,42		797,42	
8 704003	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos			16,74		16,74	
8 704004	Ryšių paslaugų sąnaudos			94,27		94,27	
8 706	Transporto sąnaudos			1.138,65		1.138,65	
8 706001	Transporto sąnaudos			1.138,65		1.138,65	
8 707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos			129,29		129,29	
8 707001	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos			129,29		129,29	
8 708	Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos			268,00		268,00	
8 708001	Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos			268,00		268,00	
8 710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina			3.199,10	1.550,50	1.648,60	
8 7101	Sunaudotų įstaigos reikmėms atsargų savikaina			1.648,60		1.648,60	
8 710101	Sunaudotų įstaigos reikmėms medžiagų ir žaliavų savikaina			1.520,60		1.520,60	
8 710102	Atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina			128,00		128,00	
8 7103	Pirkimų sąskaita			1.550,50	1.550,50		
8 710301	Pirkimų sąskaita			1.550,50	1.550,50		
8 712	Kitų paslaugų sąnaudos			5.826,57		5.826,57	
8 712001	Kitų paslaugų sąnaudos			5.826,57		5.826,57	
8 713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			83,34		83,34	
8 7132	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			83,34		83,34	
8 713202	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			83,34		83,34	
8 999999	Pajamų/sąnaudų iš viso			364.556,36	363.903,25	653,11	
8 S	Sąnaudos			319.952,67	46.154,19	273.798,48	
Iš viso		2.005.338,50	2.005.338,50	1.893.088,08	1.893.088,08	2.591.431,82	2.591.431,82