

**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](mailto:buhalterija@trimitas.lt)  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190755551

---

**2021 M. DEVYNIŲ 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. Didžiosios knygos išrašas
5. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Vadovo patarėja finansų kontrolei



Rita Simniškienė

## Valstybinis Lietuvos pučiamųjų instrumentų orkestras "Trimitas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190755551, ŠEVČENKOS 19A, -

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

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2021 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

21.11.03 Nr. 2021-1

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>	1.	854.267,51	874.637,95
I.	Nematerialusis turtas	2	586,86	1.173,50
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licenzijos		240,00	
I.3	Kitas nematerialusis turtas		346,86	1.173,50
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3	853.680,65	873.464,45
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		515.107,60	522.228,94
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		18.156,17	21.464,85
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		36.405,79	41.469,54
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		284.011,09	288.301,12
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
C.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	4	176.552,93	101.993,79
I.	Atsargos	5	21.193,06	21.228,50
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4.701,05	4.732,37
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		16.492,01	16.496,13
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	6	459,13	3.174,10
III.	Per vienus metus gautinos sumos	7	145.509,44	70.538,45
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		7.644,90	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		4.125,26	4.253,66
III.5	Sukauptos gautinos sumos		133.739,28	66.198,22
III.6	Kitos gautinos sumos			86,57
IV.	Trumpalaikės investicijos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	9.391,30	7.052,74
	IŠ VISO TURTO:		1.030.820,44	976.631,74
D.	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	9	871.274,64	890.494,68
I.	Iš valstybės biudžeto		871.274,64	890.494,68
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	10	134.436,27	64.380,75
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		134.436,27	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	11	17.683,56	265,74
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	87.430,61	159,42
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	13	29.322,10	63.869,02
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	14		86,57
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	15	25.109,53	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		25.109,53	21.756,31
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.353,22	-8.598,12
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		21.756,31	30.354,43
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.030.820,44	976.631,74

Vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vadovo patarėja finansų kontrolei

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

21.11.02 Nr. 2021-1

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	16	1.008.102,92	902.340,75
I.	<b>FINANSAVIMO PAJAMOS</b>	17	987.341,82	872.063,55
I.1.	Iš valstybės biudžeto		987.341,82	872.063,55
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	<b>MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS</b>			
III.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS</b>	18	20.761,10	30.277,20
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		20.761,10	30.277,20
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	19	1.007.015,49	909.816,25
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	20	823.739,16	774.934,44
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	21	58.792,94	41.097,50
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	22	7.642,60	7.383,85
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	23	37.595,00	3.162,50
V.	TRANSPORTO	24	3.868,29	3.808,91
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	25	129,29	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO	26	508,00	21.780,59
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	27	11.270,40	8.384,16
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	28	62.818,44	48.935,67
XIV.	KITOS		651,37	328,63
C.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		1.087,43	-7.475,50
D.	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>	29	2.265,79	3.090,82
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2.265,79	3.090,82
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI</b>	30		
F.	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
G.	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
H.	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		3.353,22	-4.384,68
I.	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
J.	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	31	3.353,22	-4.384,68
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotasis 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 "Trinitas", 190755551, ŠEVČENKOS 19A, -  
(informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

PAGAL 2021 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	890.494,68	896.885,15					923.750,09			7.644,90	871.274,64	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	889.329,11	46.406,25					65.311,61			580,90	871.006,65	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.165,57	850.476,90					858.438,48			7.064,00	267,99	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
2.1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
2.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):												
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:												
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų:	890.494,68	896.885,15					923.750,09			7.644,90	871.274,64	

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

Vadovo patarėja  
finansų kontrolei  
Rita Simniškienė





# 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](mailto:buhalterija@trimitas.lt)  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190755551

---

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 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 2021 metų rugsėjo 30 dienos duomenis.

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

### II. APSKAITOS POLITIKA

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

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

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

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

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

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

**Nematerialusis turtas**

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus 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 simboliškai 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 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 simboliškai 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 simboliškai 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.	Nestacionari 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. muzikos 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 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 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. 1-2** KĮ „Trimitas“ nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga kurios likutinė vertė 586,86 Eur. Per šį ataskaitinį laikotarpį įsigijo programų paketą MS Office, nematerialaus turto nenurašė.

**Pastaba Nr. 1-3** Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė laikotarpio pabaigoje 853680,65 Eur.

Eil. Nr.	Ilgalaikis materialus turtas	Įsigijimo vertė (Eur)	Nusidėvėjimas (Eur)	Likutinė vertė (Eur)
1	Pastatas	664677,94	149570,34	515107,60
2	Kitų mašinų ir įrengimų įsigijimo savikaina	46750,20	28594,03	18156,17
3	Baldai, biuro įranga, kompiuterinė įranga	45007,88	12333,82	32674,06
4	Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	17280,22	13548,49	3731,73
5	Biuro įrangos įsigijimo savikaina	3800,40	3800,40	0,00
6	Scenos meno priemonių įsigijimo savikaina	11138,03	9587,00	1551,03
7	Kitų vertybių įsigijimo savikaina	5515,05		5515,05
8	Kito ilgalaikio turto įsigijimas	563376,22	286431,21	276945,01
	viso	1357545,94	503865,29	853680,65

**Pastaba Nr. 4-5** Atsargų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 21193,06 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. 4-6** Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams laikotarpio pabaigoje 148,30 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudos laikotarpio pabaigoje 310,83 t. y. pastato draudimas ir prenumerata.

**Pastaba Nr. 4-7** Per vienerius metus gautinos sumos laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	Per vienerius metus gautinos sumos	Suma (Eur)
1	Gautinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus	7644,90
2	Sukauptos gautinos sumos iš VB už pervestas sumas	6272,97
3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4125,26
4	Sukauptos finansavimo pajamos	127466,31
	viso	145509,44

Gautinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus 7644,90 t. y. pateiktos paraiškos, gautinos sumos už suteiktas paslaugas t.y. pirkėjų išskolinimas, negauti biudžeto asignavimai už pervestas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 6272,97 Eur, pirkėjų skolos 4125,26 Eur,

Sukauptos finansavimo pajamos 127466,31 Eur susideda iš atostogų rezervo, kreditorinio įsiskolinimo tiekėjams ir darbo užmokesčio už 2021 m. rugsėjo mėn. Šie įsiskolinimai bus padengti 2021 m. IV ketvirtyje.

**Pastaba Nr. 4-8** Pinigai ir pinigų ekvivalentai 9391,30 Eur t. y. biudžetinių įstaigų apmokėtos sąskaitos už koncertinę veiklą 7629,05 Eur ir nepervestos įmokos į biudžetą 1762,25 Eur.

**Pastaba Nr. 9** Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto 896885,16 Eur, finansavimų sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai 923750,09 Eur.

**Pastaba Nr. 10-14** Koncertinė įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: einamojo mėnesio įsiskolinimas tiekėjams, sukauptos atostoginių sąnaudos, darbo užmokestis už 2021 m. rugsėjo mėn.

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1	Tiekėjams mokėtinos sumos	17683,56
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	87430,61
3	Sukauptos atostoginių ir soc. draudimo sąnaudos	29322,10
	viso	134436,27

**Pastaba Nr. 15** Grynasis turtas:

Eil. Nr.	Sukauptas perviršis ar deficitas	2021-09-30 Suma (Eur)	2020-12-31 Suma (Eur)
1	Einamų metų perviršis arba deficitas	3353,22	-8598,12
2	Ankstesnių metų perviršis arba deficitas	21756,31	30354,43
	viso	25109,53	21756,31

#### Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos:

**Pastaba Nr. 16-18** Pagrindinės veiklos pajamų likutį sudaro:

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos pajamos	2021-09-30 Suma (Eur)	2020-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Finansavimo iš VB pajamos	987341,82	872063,55	+115278,27
2	Pardavimų pajamos	20761,10	30277,20	-9516,10
3	Finansavimas iš kitų šaltinių			
	viso	1008102,92	902340,75	+105762,17

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

**Pastaba Nr. 19-20** Darbo užmokesčio sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	2021-09-30 Suma (Eur)	2020-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Darbo užmokesčio	823739,16	774934,44	+48804,72

**Pastaba Nr. 19-21** KĮ atnaujino materialinę bazę, gavo finansavimą muzikos instrumentų įsigijimui.



Eil. Nr.	Sąnaudos	2021-09-30 Suma (Eur)	2020-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	58792,94	41097,50	+17695,44

**Pastabos Nr. 19-22** Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	2021-09-30 Suma (Eur)	2020-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	7642,60	7383,85	+258,75

Komunalines paslaugas sudaro: šildymo sąnaudos 4030,53 Eur, elektros energijos sąnaudos 3099,14 Eur ir vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 124,17 Eur. Ryšių paslaugų sąnaudos 388,76 Eur.

**Pastaba Nr. 19-23** Komandiruočių sąnaudos: tai gastrolės Lietuvoje ir užsienyje, KĮ 2021 metų rugsėjo mėn. buvo išvykusi į gastroles Švedijoje.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2021-09-30 Suma (Eur)	2020-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Komandiruočių sąnaudos	37595,00	3162,50	+34432,5

**Pastaba Nr. 19-24** Transporto sąnaudos: kuro sunaudojimas įstaigos veikloje, automobilio nuoma.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2021-09-30 Suma (Eur)	2020-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Transporto sąnaudos	3868,29	3808,91	+59,38

**Pastaba Nr. 19-25** Kvalifikacijos kėlimo išlaidos 129,29 Eur.

**Pastaba Nr. 19-26** Paprasto remonto ir eksploatacijos išlaidos lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo, 2020 metais buvo skirtas papildomas finansavimas einamajam pastato remontui.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2021-09-30 Suma (Eur)	2020-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Paprasto remonto ir eksploatacijos sąnaudos	508,00	21780,59	-21272,59

**Pastaba Nr. 19-27** Per ataskaitinį laikotarpį sunaudotų atsargų savikaina įstaigos poreikiams ir ūkio reikmėms:

Eil. Nr.	Sąnaudos	2021-09-30 Suma (Eur)	2020-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Sunaudotų atsargų savikaina	11270,40	8384,16	+2886,24

**Pastaba Nr. 19-28** Kitų paslaugų sąnaudos 62818,47 Eur. Didžiąją dalį sąnaudų sudaro sumos už įvairias paslaugas: honorarai už viešą kūrinių atlikimą, transporto nuoma, patalpų eksploatacijos ir apsaugos išlaidos, kompiuterinės programos priežiūra, reklamos išlaidos ir kt.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2021-09-30 Suma (Eur)	2020-09-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
----------	----------	--------------------------	--------------------------	--------------------------

1	Kitų paslaugų	62818,44	48935,67	+13882,77
---	---------------	----------	----------	-----------

**Pastaba Nr. 29** Kitos veiklos pajamos: 2265,79 Eur iš Lietuvos gretutinių teisių asociacijos „Agata“ gauti pinigai, tai atlyginimas atlikėjams ir fonogramų gamintojams ir knygelių „Trimito skrydis“ ir „Vėjelis Trimito mieste“ pardavimas.

Vadovas



Antanas Kučinskas

Vadovo patarėja finansų kontrolei



Rita Simniškienė





**Bandomasis balansas**

Laikotarpis: 21.01.01...21.09.30

BO\_0154\_EUR

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
1 208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	16.917,46		1.620,29	1.257,53	17.280,22	
1 208204	Kompiuterinės įrangos sukauptas nusidėvėjimas (-)		13.526,46	1.257,53	1.279,56		13.548,49
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
<b>1 209</b>	<b>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</b>	<b>288.301,12</b>		<b>37.387,21</b>	<b>41.677,24</b>	<b>284.011,09</b>	
<b>1 2091</b>	<b>Scenos meno priemonės</b>	<b>4.650,74</b>		<b>275,00</b>	<b>3.374,71</b>	<b>1.551,03</b>	
1 209101	Scenos meno priemonių įsigijimo savikaina	11.138,03				11.138,03	
1 209104	Scenos meno priemonių sukauptas nusidėvėjimas (-)		6.487,29		3.099,71		9.587,00
1 209105	Scenos meno priemonių Nebaigta gamyba			275,00	275,00		
<b>1 2093</b>	<b>Kitos vertybės</b>	<b>5.240,05</b>		<b>275,00</b>	<b>275,00</b>	<b>5.515,05</b>	
1 209301	Kitų vertybių įsigijimo savikaina	5.240,05		275,00		5.515,05	
<b>1 2094</b>	<b>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</b>	<b>278.410,33</b>		<b>36.837,21</b>	<b>38.302,53</b>	<b>276.945,01</b>	
1 209401	Kito ilgalaikio materialio turto įsigijimo savikaina	527.089,01		36.287,21		563.376,22	
1 209404	Kito ilgalaikio materialio turto sukauptas nusidėvėjimas (-)		248.678,68		37.752,53		286.431,21
1 209406	Kito ilgalaikio turto Nebaigta gamyba (tarpinė)			550,00	550,00		
<b>1 1</b>	<b>Ilgalaikis turtas</b>	<b>874.637,95</b>		<b>40.907,60</b>	<b>61.278,04</b>	<b>854.267,51</b>	
<b>2 0</b>	<b>Atsargos</b>	<b>21.228,50</b>		<b>11.921,55</b>	<b>11.956,99</b>	<b>21.193,06</b>	
<b>2 01</b>	<b>Medžiagos ir žaliavos</b>	<b>4.732,37</b>		<b>7.423,26</b>	<b>7.454,58</b>	<b>4.701,05</b>	
2 010001	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina	4.732,37		7.423,26	7.454,58	4.701,05	
<b>2 02</b>	<b>Ūkinis inventoriuss</b>			<b>4.498,29</b>	<b>4.498,29</b>		
2 020001	Ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina			4.498,29	4.498,29		
<b>2 06</b>	<b>Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)</b>	<b>16.496,13</b>			<b>4,12</b>	<b>16.492,01</b>	
2 060001	Atsargų, skirtų parduoti (perduoti), įsigijimo savikaina	16.496,13			4,12	16.492,01	
<b>2 1</b>	<b>Išankstiniai apmokėjimai</b>	<b>3.174,10</b>		<b>824,39</b>	<b>3.539,36</b>	<b>459,13</b>	
2 11	Išankstiniai apmokėjimai	2.291,13		477,12	2.619,95	148,30	
<b>2 111</b>	<b>Išankstiniai apmokėjimai už turta, paslaugas ir pavedimus vyk</b>	<b>2.291,13</b>		<b>477,12</b>	<b>2.619,95</b>	<b>148,30</b>	
2 1111	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	2.291,13		477,12	2.619,95	148,30	
2 111101	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	2.291,13		477,12	2.619,95	148,30	
<b>2 12</b>	<b>Ateinančių laikotarpių sąnaudos</b>	<b>882,97</b>		<b>347,27</b>	<b>919,41</b>	<b>310,83</b>	
2 123	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	882,97		347,27	919,41	310,83	
2 123001	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	882,97		347,27	919,41	310,83	



**Bandomasis balansas**

Laikotarpis: 21.01.01...21.09.30

BO\_0154\_EUR

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
2 2	Per vienus metus gautinos sumos	70.538,45		2.066.637,86	1.991.666,87	145.509,44	
2 22	Gautinos finansavimo sumos			905.530,05	897.885,15	7.644,90	
2 221	Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			905.530,05	897.885,15	7.644,90	
2 221001	Gautinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			398.447,48	390.802,58	7.644,90	
2 221002	Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			507.082,57	507.082,57		
2 26	Gautinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas	4.253,66		23.295,73	23.424,13	4.125,26	
2 262	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4.253,66		23.026,89	23.155,29	4.125,26	
2 262001	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4.253,66		23.026,89	23.155,29	4.125,26	
2 263	Gautinos sumos už parduotą turta			268,84	268,84		
2 263001	Gautinos sumos už parduotą turta			268,84	268,84		
2 28	Sukauptos gautinos sumos	66.198,22		1.129.997,30	1.062.456,24	133.739,28	
2 281	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto	2.323,64		11.764,11	7.814,78	6.272,97	
2 281002	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už kitas pervestas p	2.323,64		11.764,11	7.814,78	6.272,97	
2 282	Sukauptos pajamos	63.874,58		1.118.233,19	1.054.641,46	127.466,31	
2 2821	Sukauptos finansavimo pajamos	5,57		1.118.233,19	990.772,45	127.466,31	
2 282101	Sukauptos finansavimo pajamos	5,57		1.118.233,19	990.772,45	127.466,31	
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		7.814,78	7.901,35		
2 298	Kitos gautinos sumos	86,57		7.814,78	7.901,35		
2 2981	Kitos gautinos sumos iš biudžeto			7.814,78	7.814,78		
2 298101	Kitos gautinos sumos iš biudžeto			95,99	95,99		
2 298102	Kitos gautinos sumos iš biudžeto pagal centralizuotus mokėjimus			7.718,79	7.718,79		
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		535.457,78	533.119,22	9.391,30	
2 41	Pinigai bankų sąskaitose	7.052,74		534.346,36	532.007,80	9.391,30	
2 412	Pinigai bankų sąskaitose	7.052,74		534.346,36	532.007,80	9.391,30	
2 412001	Pinigai bankų sąskaitose	7.052,74		534.346,36	532.007,80	9.391,30	
2 421101	Grynieji pinigai kasoje			901,42	901,42		
2 44	Pinigai kelyje			210,00	210,00		

**Bandomasis balansas**

Laikotarpis: 21.01.01..21.09.30

BO\_0154\_EUR

2021 m. lapkričio 5 d.  
Lapas 4  
VBAMSIO154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
2 440001	Pinigai kelyje			210,00	210,00		
<b>2 T</b>	<b>Trumpalaikis turtas</b>	<b>101.993,79</b>		<b>2.614.841,58</b>	<b>2.540.282,44</b>	<b>176.552,93</b>	
<b>3 1</b>	<b>Sukauptas perviršis ar deficitas</b>		<b>21.756,31</b>				<b>21.756,31</b>
3 100002	Sukauptas ankstesnių metų perviršis ar deficitas		21.756,31				21.756,31
<b>3 G</b>	<b>Grynasis turtas</b>		<b>21.756,31</b>				<b>21.756,31</b>
<b>4 1</b>	<b>Finansavimo sumos (gautinos)</b>			<b>897.885,15</b>	<b>905.530,05</b>		<b>7.644,90</b>
<b>4 14</b>	<b>Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)</b>			<b>897.885,15</b>	<b>905.530,05</b>		<b>7.644,90</b>
4 141001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (g			46.408,25	46.989,15		580,90
4 141002	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautinos			851.476,90	858.540,90		7.064,00
<b>4 2</b>	<b>Finansavimo sumos (gautos)</b>		<b>890.494,68</b>	<b>926.022,50</b>	<b>899.157,56</b>		<b>863.629,74</b>
<b>4 24</b>	<b>Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)</b>		<b>890.494,68</b>	<b>926.022,50</b>	<b>899.157,56</b>		<b>863.629,74</b>
<b>4 241</b>	<b>Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsi</b>		<b>889.329,11</b>	<b>67.084,02</b>	<b>48.180,66</b>		<b>870.425,75</b>
<b>4 2411</b>	<b>Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsig</b>		<b>869.350,98</b>	<b>55.406,08</b>	<b>36.562,21</b>		<b>850.507,11</b>
4 241101	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (ga		1.270.291,48	55.406,08	36.562,21		1.306.853,69
4 241102	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (pa	400.940,50				456.346,58	
<b>4 2413</b>	<b>Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (ga</b>		<b>19.978,13</b>	<b>11.677,94</b>	<b>11.618,45</b>		<b>19.918,64</b>
4 241301	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (gautos)		19.978,13	275,00	10.121,04		29.824,17
4 241302	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (panaudo			11.402,94	1.497,41	9.905,53	
<b>4 242</b>	<b>Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (ga</b>		<b>1.165,57</b>	<b>858.938,48</b>	<b>850.976,90</b>	<b>6.796,01</b>	
4 242001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)		1.165,57	500,00	850.976,90		851.642,47
4 242002	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (panaudo			858.438,48		858.438,48	
<b>4 F</b>	<b>Finansavimo sumos</b>		<b>890.494,68</b>	<b>1.823.907,65</b>	<b>1.804.687,61</b>		<b>871.274,64</b>
<b>6 8</b>	<b>Pervestinos sumos</b>			<b>11.764,11</b>	<b>11.764,11</b>		
<b>6 81</b>	<b>Pervestinos sumos į valstybės biudžetą</b>			<b>11.764,11</b>	<b>11.764,11</b>		
6 810003	Pervestinos sumos už suteiktas paslaugas			11.764,11	11.764,11		
<b>6 9</b>	<b>Mokėtinios sumos, susijusios su vykdoma veikla</b>		<b>64.380,75</b>	<b>1.307.037,79</b>	<b>1.377.093,31</b>		<b>134.436,27</b>
<b>6 91</b>	<b>Tiekėjams mokėtinios sumos</b>		<b>265,74</b>	<b>109.814,39</b>	<b>127.232,21</b>		<b>17.683,56</b>
6 910001	Tiekėjams mokėtinios sumos		265,74	109.814,39	127.232,21		17.683,56
<b>6 92</b>	<b>Mokėtinios sumos darbuotojams</b>		<b>159,42</b>	<b>1.118.061,68</b>	<b>1.205.332,87</b>		<b>87.430,61</b>
<b>6 921</b>	<b>Mokėtinias darbo užmokestis</b>			<b>794.633,70</b>	<b>844.594,68</b>		<b>49.960,98</b>
6 921001	Mokėtinias darbo užmokestis			794.633,70	844.594,68		49.960,98



**Bandomasis balansas**  
Laikotarpis: 21.01.01..21.09.30  
BO\_0154\_EUR

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
6 922	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos		159,42	170.116,40	190.814,19	20.857,21	
6 922001	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos			157.562,62	176.886,36	19.323,74	
6 922003	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos, analitika		159,42	12.553,78	13.927,83	1.533,47	
6 924	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis			130.884,24	146.951,15	16.066,91	
6 924001	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis nuo darbo sutarčių			130.884,24	146.951,15	16.066,91	
6 925	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus			1.155,86	1.662,91	507,05	
6 925001	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus			1.155,86	1.662,91	507,05	
6 926	Mokėtinos sumos pagal darbuotojų prašymus			1.466,48	1.504,94	38,46	
6 926001	Mokėtinos sumos pagal darbuotojų prašymus			1.466,48	1.504,94	38,46	
6 928	Kitos mokėtinos sumos darbuotojams			19.805,00	19.805,00		
6 928001	Kitos mokėtinos sumos darbuotojams, analitika			19.805,00	19.805,00		
6 93	Mokėtini veiklos mokesčiai			302,00	302,00		
6 930006	Mokėtini kiti mokesčiai			302,00	302,00		
6 95	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		63.955,59	78.859,72	44.226,23	29.322,10	
6 951	Sukaupti įsipareigojimai		63.869,02	65.404,79	30.857,87	29.322,10	
6 9512	Sukauptos sąnaudos		63.869,02	65.404,79	30.857,87	29.322,10	
6 951202	Sukauptos atostoginių sąnaudos		62.901,23	64.386,25	30.353,55	28.868,53	
6 951203	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos		967,79	1.018,54	504,32	453,57	
6 953	Mokėtinos sumos pagal autorines ir kitas nedarbo sutartis		86,57	13.454,93	13.368,36		
6 953001	Mokėtinos sumos autoriams ir atlikėjams, analitika			10.788,43	10.788,43		
6 953002	Mokėtinos darbdavio VSD ir PSD pagal autorines ir atlikėjų sutartis			11,36	11,36		
6 953003	Mokėtinos autorių - atlikėjų VSD ir PSD pagal autorines ir atlikėjų sut			882,12	882,12		
6 953004	Mokėtinas GPM nuo autorinio atlygio ir atlygio atlikėjams		86,57	1.773,02	1.686,45		
6 T	Trumpalaikiai įsipareigojimai		64.380,75	1.318.801,90	1.388.857,42	134.436,27	
7 0	Finansavimo pajamos			65.404,79	1.052.746,61	987.341,82	
7 01	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamo				65.402,18	65.402,18	
7 014	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginia				65.402,18	65.402,18	
7 014001	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto ligalaikiam turtui į				55.406,08	55.406,08	
7 014003	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti				9.996,10	9.996,10	
7 02	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos			65.404,79	987.344,43	921.939,64	
7 024	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlai			65.404,79	987.344,43	921.939,64	

**Bandomasis balansas**

Laikotarpis: 21.01.01..21.09.30

BO\_0154\_EUR

2021 m. lapkričio 5 d.  
Lapas 6  
VBAMS10154-11-02

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			65.404,79	987.344,43		921.939,64
7 4	<b>Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos</b>				<b>23.026,89</b>		<b>23.026,89</b>
7 41	Apskačiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos				<b>23.026,89</b>		<b>23.026,89</b>
7 411	Apskačiuotos pajamos už parduotas prekes				<b>479,50</b>		<b>479,50</b>
7 411002	Apskačiuotos pajamos už parduotas prekes (kita veikla)				479,50		479,50
7 412	<b>Apskačiuotos pajamos už suteiktas paslaugas</b>				<b>22.547,39</b>		<b>22.547,39</b>
7 4120	<b>Apskačiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (pagrindinė veikla)</b>				<b>20.761,10</b>		<b>20.761,10</b>
7 412001	Apskačiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (pagrindinė veikla)				20.761,10		20.761,10
7 412002	Apskačiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (kita veikla)				1.786,29		1.786,29
7 4121	<b>Apskačiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (kita veikla)</b>				<b>1.786,29</b>		<b>1.786,29</b>
7 P	<b>Pajamos</b>			<b>65.404,79</b>	<b>1.075.773,50</b>		<b>1.010.368,71</b>
8 7	<b>Pagrindinės veiklos sąnaudos</b>			<b>1.084.476,25</b>	<b>77.460,76</b>	<b>1.007.015,49</b>	
8 701	Darbo užmokesčio sąnaudos			<b>874.711,80</b>	<b>64.386,25</b>	<b>810.325,55</b>	
8 7011	Darbo užmokesčio sąnaudos			<b>872.439,72</b>	<b>64.386,25</b>	<b>808.053,47</b>	
8 701101	Darbo užmokesčio sąnaudos			842.086,17		842.086,17	
8 701102	Atostogų išmokų sąnaudos			30.353,55	64.386,25		34.032,70
8 7013	<b>Ligos pašalpų sąnaudos</b>			<b>2.272,08</b>		<b>2.272,08</b>	
8 701301	Ligos pašalpų sąnaudos			2.272,08		2.272,08	
8 702	<b>Socialinio draudimo sąnaudos</b>			<b>14.432,15</b>	<b>1.018,54</b>	<b>13.413,61</b>	
8 702001	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio			13.927,83		13.927,83	
8 702002	Atostogų išmokų socialinio draudimo sąnaudos			504,32	1.018,54		514,22
8 703	<b>Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos</b>			<b>58.792,94</b>		<b>58.792,94</b>	
8 703001	Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos			826,64		826,64	
8 703002	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos			57.966,30		57.966,30	
8 704	<b>Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos</b>			<b>7.642,60</b>		<b>7.642,60</b>	
8 704001	Šildymo sąnaudos			4.030,53		4.030,53	
8 704002	Elektros energijos sąnaudos			3.099,14		3.099,14	
8 704003	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos			124,17		124,17	
8 704004	Ryšių paslaugų sąnaudos			388,76		388,76	
8 705	<b>Komandiruočių sąnaudos</b>			<b>37.595,00</b>		<b>37.595,00</b>	
8 705001	Komandiruočių sąnaudos			37.595,00		37.595,00	



**Bandomasis balansas**

Laikotarpis: 21.01.01..21.09.30

BO\_0154\_EUR

2021 m. lapkričio 5 d.  
Lapas 7  
VBAMS\0154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
8 706	Transporto sąnaudos			3.868,29		3.868,29	
8 706001	Transporto sąnaudos			3.868,29		3.868,29	
8 707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos			129,29		129,29	
8 707001	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos			129,29		129,29	
8 708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos			508,00		508,00	
8 708001	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos			508,00		508,00	
8 710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina			23.191,95	11.921,55	11.270,40	11.270,40
8 7101	Sunaudotų įstaigos reikmėms atsargų savikaina			11.270,40		11.270,40	
8 710101	Sunaudotų įstaigos reikmėms medžiagų ir žaliavų savikaina			6.772,11		6.772,11	
8 710102	Aiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina			4.498,29		4.498,29	
8 7103	Pirkimų sąskaita			11.921,55	11.921,55		
8 710301	Pirkimų sąskaita			11.921,55	11.921,55		
8 712	Kitų paslaugų sąnaudos			62.952,86	134,42	62.818,44	
8 712001	Kitų paslaugų sąnaudos			49.584,50	134,42	49.450,08	
8 712003	Autorinio atlygio ir atlygio atikėjams sąnaudos			13.368,36		13.368,36	
8 713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			651,37		651,37	
8 7131	Veiklos mokesčių sąnaudos			302,00		302,00	
8 713104	Kitų mokesčių sąnaudos			302,00		302,00	
8 7132	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			349,37		349,37	
8 713202	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			349,37		349,37	
8 999999	Pajamų/sąnaudų iš viso			1.149.881,04	1.153.234,26		3.353,22
8 S	Sąnaudos	2.005.338,50	2.005.338,50	1.084.476,25	77.460,76	1.007.015,49	4.083.723,67
Iš viso		2.005.338,50	2.005.338,50	6.970.364,78	6.970.364,78	4.083.723,67	4.083.723,67

VPIO Trimitas  
Vadovo patarėja  
finansų kontrolei  
Rita Simiškiene

