

**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

2022 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 (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2022 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

22.05.09 Nr. 2022-1

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		867.145,39	859.836,53
I.	Nematerialusis turtas	1.	9.491,84	9.638,55
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licenzijos		120,00	180,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		9.371,84	9.458,55
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2.	857.653,55	850.197,98
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		510.360,04	512.733,82
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		15.950,36	17.053,28
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		31.927,22	34.166,58
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		269.964,53	284.259,90
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		29.451,40	1.984,40
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		218.301,33	104.321,38
I.	Atsargos		24.849,44	20.389,42
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3.	8.370,97	3.909,98
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		16.478,47	16.479,44
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4.	568,86	236,17
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5.	182.969,50	81.063,06
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1.245,00	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		4.125,26	14.296,32
III.5	Suakauptos gautinos sumos		177.599,24	66.204,75
III.6	Kitos gautinos sumos			561,99
IV.	Trumpalaikės investicijos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.	9.913,53	2.632,73
	IŠ VISO TURTO:		1.085.446,72	964.157,91
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7.	886.593,60	876.388,85
I.	Iš valstybės biudžeto		858.238,92	875.501,17
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		28.354,68	887,68
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		176.882,18	68.631,83
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8.	176.882,18	68.631,83
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		8.261,74	8.320,89
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		83.419,22	466,97
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		84.931,22	56.507,97
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		270,00	3.336,00
F.	GRYNASIS TURTAS		21.970,94	19.137,23
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	9.	21.970,94	19.137,23
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.833,71	-2.619,08
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		19.137,23	21.756,31
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.085.446,72	964.157,91

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 konsoliduojamą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

22.05.09 Nr. 2022-1

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	10	374.020,22	272.595,72
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		364.194,82	272.595,72
I.1.	Iš valstybės biudžeto		364.194,82	272.595,72
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		9.825,40	
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9.825,40	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	372.537,80	273.561,08
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		312.833,34	241.043,55
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		20.158,14	19.049,46
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14.790,90	4.373,62
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2.249,80	
V.	TRANSPORTO		1.357,17	1.138,65
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			129,29
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			268,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1.717,52	1.648,60
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		19.192,36	5.826,57
XIV.	KITOS		238,57	83,34
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.482,42	-965,36
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.190,83	549,65
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	12	1.190,83	549,65
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI		160,46	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLADŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	13	2.833,71	-415,71
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.833,71	-415,71
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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 "Tritėnas", 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 ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

PAGAL 2022 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Per ataskaitinį laikotarpį												
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautos 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 pardavimo 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):	875,501,17	235,952,52					254,459,77			1,245,00	858,238,92
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	874,881,31	1,309,55					19,196,94				856,993,92
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	619,86	234,642,97					235,262,83			1,245,00	1,245,00
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):	887,68	27,467,00									28,354,68
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	887,68		27,467,00								28,354,68
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		27,467,00	-27,467,00								
4.	iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	iš viso finansavimo sumų:	876,388,85	263,419,52					254,459,77			1,245,00	886,593,60

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pogrūpavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas, valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimų sumų dalis pagal 26-ojo VSAFAS T-ondų apskaitą ir finansinių ataskaitų rinkinys* 24 punktą pripažinta valstybės izdo finansavimo pajamomis.

V. 2022 m. patarėja
Fin. kontrolei
R. 2022 m. patarėja



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

2022 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 2022 metų kovo 31 dienos duomenis.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

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

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

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

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

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

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

Nematerialusis turtas

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

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

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

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

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

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

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

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

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

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

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

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

2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, bloku,..)	70
3.	Filmavimo, ryšio įrengimai	3
4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
5.	Radijo, televizijos, ryšių įranga	6
6.	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 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, literatūros ir meno kūriniai ir kitas nematerialus turtas kurios likutinė vertė 9491,84 Eur. Per šį ataskaitinį laikotarpį neįsigijo ir nenurašė nematerialaus turto.

Pastaba Nr. 2 Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė laikotarpio pabaigoje 857653,55 Eur.

Eil. Nr.	Ilgalaikis materialus turtas	Įsigijimo vertė (Eur)	Nusidėvėjimas (Eur)	Likutinė vertė (Eur)
1	Pastatas	664677,94	154317,90	510360,04
2	Kitų mašinų ir įrengimų įsigijimo savikaina	46750,20	30799,84	15950,36
3	Baldai, biuro įranga, kompiuterinė įranga	45007,88	15936,91	29070,97
4	Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	17280,22	14423,97	2856,25
5	Biuro įrangos įsigijimo savikaina	3800,40	3800,40	0,00
6	Scenos meno priemonių įsigijimo savikaina	16069,96	11754,53	4315,43
7	Kitų vertybių įsigijimo savikaina	5911,05		5911,05
8	Kito ilgalaikio turto įsigijimas	573056,22	313318,17	259738,05
9	Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina	29451,40		29451,40
	viso	1402005,27	544351,72	857653,55

Pastaba Nr. 3 Atsargų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 24849,44 Eur. Atsargų grupei yra priskiriami CD diskeliai kuriuose įrašyti kompozitorių kūriniai, kuras, bilietai, knygos skirtos reklamai. Ūkinis inventorių, naudojamas ūkinėje veikloje, iškeltas į nebalansinę sąskaitą.

Pastaba Nr. 4 Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams laikotarpio pabaigoje 123,01 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudos laikotarpio pabaigoje 445,85 Eur t. y. pastato draudimas 127,52 Eur ir prenumerata 318,33 Eur.

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

Eil. Nr.	Per vienerius metus gautinos sumos	Suma (Eur)
1	Gautinos finansavimo sumos	1245,00
2	Sukauptos gautinos sumos iš VB už pervestas sumas	3171,55
3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4125,26
4	Sukauptos finansavimo pajamos	174427,69
	viso	182969,50

Pateikta mokėjimo paraiška komandiruočių išlaidoms padengti 1245,00 Eur, kuri bus apmokėta 2022 m. balandžio mėn., negauti biudžeto asignavimai už pervestas sumas ataskaitinio laikotarpio

pabaigoje 3171,55 Eur, gautinos sumos už suteiktas paslaugas t. y. pirkėjų išskolinimas laikotarpio pabaigoje 4125,26 Eur, sukauptos finansavimo pajamos 174427,69 Eur susideda iš atostogų rezervo, kreditorinio išskolinimo tiekėjams. Šie išskolinimai bus padengti 2022 m. II ketvirtyje.

Pastaba Nr. 6 Pinigai ir pinigų ekvivalentai 9913,53 Eur t. y. biudžetinių įstaigų apmokėtos sąskaitos už koncertinę veiklą 6667,53 Eur ir nepervestos įmokos į biudžetą 3246,00 Eur.

Pastaba Nr. 7 Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto 235952,52 Eur, iš Europos Sąjungos lėšų 27467,00, finansavimų sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai 254459,77 Eur.

Pastaba Nr. 8 Koncertinė įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: einamojo mėnesio išskolinimas tiekėjams, sukauptos atostoginių sąnaudos, mokėtinos sumos atlikėjams, soc. draudimo įmokos.

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	83419,22
2	Tiekėjams mokėtinos sumos	8261,74
3	Sukauptos atostoginių ir soc. draudimo sąnaudos	84931,22
4	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	270,00
	viso	176882,18

Pastaba Nr. 9 Grynasis turtas:

Eil. Nr.	Sukauptas perviršis ar deficitas	2022-03-31 Suma (Eur)	2021-12-31 Suma (Eur)
1	Einamų metų perviršis arba deficitas	2833,71	-2619,08
2	Ankstesnių metų perviršis arba deficitas	19137,23	21756,31
	viso	21970,94	19137,23

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos:

Pastaba Nr. 10 Pagrindinės veiklos pajamų likutį sudaro:

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos pajamos	2022-03-31 Suma (Eur)	2021-03-31 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Finansavimo iš VB pajamos	364194,82	272595,72	+91599,10
2	Pardavimų pajamos	9825,40	0,00	+9825,40
3	Finansavimas iš kitų šaltinių			
	viso	374020,22	272595,72	+101424,50

Finansavimo iš VB pajamos padidėjo dėl skirto papildomo finansavimo darbo užmokesčiui ir profesionaliojo scenos meno veiklos nacionalinei programai. Dėl karantino 2021 m. I ketvirtį pajamų iš koncertinės veiklos neturėjome.

Pastaba Nr. 11 Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	2022-03-31 Suma (Eur)	2021-03-31 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Darbo užmokesčio	312833,34	241043,55	+71789,79

Eil. Nr.	Sąnaudos	2022-03-31 Suma (Eur)	2021-03-31 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	20158,14	19049,46	+1108,68

Didžiąją dalį nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų sudaro pastato ir muzikos instrumentų nusidėvėjimas. KĮ 2020-2021 metais atnaujino materialinę bazę įsigydama muzikos instrumentus, tačiau yra ir anksčiau įgytų muzikos instrumentų kurie naudojami veikloje, bet yra pilnai nusidėvėję.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2022-03-31 Suma (Eur)	2021-03-31 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	14790,90	4373,62	+10417,28

Komunalines paslaugas sudaro: šildymo sąnaudos 7967,52 Eur, elektros energijos sąnaudos 6629,11 Eur ir vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 64,96 Eur. Ryšių paslaugų sąnaudos 129,31 Eur. Dėl padidėjusių kainų už šildymo ir elektros energijos paslaugas ženkliai padidėjo komunalinių paslaugų sąnaudos.

Komandiruočių sąnaudos: tai gastrolės Lietuvoje. KĮ 2022 metų I ketvirtį buvo išvykusi į gastroles Palangoje, Klaipėdoje, Panevėžyje ir kt. miestus.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2022-03-31 Suma (Eur)	2021-03-31 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Komandiruočių sąnaudos	2249,80	0,00	+2249,80

Transporto sąnaudos: kuro sunaudojimas įstaigos veikloje, automobilio nuoma.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2022-03-31 Suma (Eur)	2021-03-31 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Transporto sąnaudos	1357,17	1138,65	+218,52

2022 m. pirmame ketvirtyje kvalifikacijos kėlimo kursuose KĮ darbuotojai nedalyvavo.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2022-03-31 Suma (Eur)	2021-03-31 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Kvalifikacijos kėlimo	0	129,29	-129,29

Paprasto remonto ir eksploatacijos išlaidų ataskaitinį laikotarpį neturėjome.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2022-03-31 Suma (Eur)	2021-03-31 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Paprasto remonto ir eksploatacijos sąnaudos	0	268,00	-268,00

Per ataskaitinį laikotarpį sunaudotų atsargų savikaina įstaigos poreikiams ir ūkio reikmėms:

Eil. Nr.	Sąnaudos	2022-03-31 Suma (Eur)	2021-03-31 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Sunaudotų atsargų savikaina	1717,52	1648,60	+68,92

Kitų paslaugų sąnaudos 19192,36 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	2022-03-31 Suma (Eur)	2021-03-31 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Kitų paslaugų	19192,36	5826,57	+13365,79

Pastaba Nr. 12 Kitos veiklos pajamos: 1190,83 Eur, jas sudaro: 420,00 Eur negyvenamų patalpų nuoma ir kitos 770,83 Eur suteiktų paslaugų išskyrus nuomą pajamos t. y. iš Lietuvos gretutinių teisių asociacijos „Agata“ gautos pajamos, tai atlyginimas atlikėjams ir fonogramų gamintojams ir knygelių „Trimito skrydis“ ir „Vėjelis Trimito mieste“ pardavimas ir kt.

Pastaba Nr. 13 Ataskaitinio laikotarpio perviršis 2833,71 Eur, lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo dėl padidėjusių pajamų už koncertinę veiklą.

Vadovas

Vadovo patarėja finansų kontrolei




Antanas Kučinskas

Rita Simniškienė

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 22.01.01..22.03.31

BO_0154_EUR

2022 m. gegužės 9 d.

Lapas 1

VBAMS\0154-11-02

DK sąskaita: Datos filtras: 22.01.01..22.03.31

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
0 2	Naudojamos atsargos			1.252,73	1.252,73		
0 21	Ūkinis inventoriųs			1.252,73	1.252,73		
0 210002	Ūkinio inventoriaus užb.	179.429,51		148,48	1.104,25	178.473,74	
0 280001	Naudojamo ūkinio inventoriaus padidėjimo sąsk.		179.429,51	1.104,25	148,48		178.473,74
0 N	Nebalansinės sąskaitos			1.252,73	1.252,73		
1 1	Nematerialusis turtas	9.638,55			146,71	9.491,84	
1 12	Programinė įranga ir jos licencijos	180,00			60,00	120,00	
1 120001	Programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo sąvoka	2.742,20			60,00	2.742,20	
1 120004	Programinės įrangos ir jos licencijų sukaupta amortizacija (-)		2.562,20				2.622,20
1 14	Literatūros, mokslo ir meno kūrinių	9.371,84				9.371,84	
1 140001	Literatūros, mokslo ir meno kūrinių įsigijimo sąvoka	9.371,84				9.371,84	
1 15	Kitas nematerialusis turtas	86,71			86,71		
1 150001	Kilo nematerialiojo turto įsigijimo sąvoka	2.686,20				2.686,20	
1 150004	Kilo nematerialiojo turto sukaupta amortizacija (-)		2.599,49				2.686,20
1 2	Ilgalaikis materialusis turtas	850.197,98		109.868,00	102.412,43	857.653,55	
1 202	Pastatai	512.733,82			2.373,78	510.360,04	
1 2022	Negyvenamieji pastatai	512.733,82			2.373,78	510.360,04	
1 202201	Negyvenamųjų pastatų įsigijimo sąvoka	664.677,94				664.677,94	
1 202204	Negyvenamųjų pastatų sukaupus nusidėvėjimas (-)		151.944,12		2.373,78		154.317,90
1 205	Mašinos ir įrenginiai	17.053,28			1.102,92	15.950,36	
1 2054	Kitos mašinos ir įrenginiai	17.053,28			1.102,92	15.950,36	
1 205401	Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo sąvoka	46.750,20			1.102,92	46.750,20	
1 205404	Kitų mašinų ir įrenginių sukaupus nusidėvėjimas (-)		29.696,92				30.799,84
1 208	Baldai ir biuro įranga	34.166,58				31.927,22	
1 2081	Baldai	30.872,59			2.239,36	29.070,97	
1 208101	Baldų įsigijimo sąvoka	45.007,88			1.801,62	45.007,88	
1 208104	Baldų sukaupus nusidėvėjimas (-)		14.135,29				15.936,91
1 2082	Kompiuterinė įranga	3.293,99			437,74	2.856,25	
1 208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo sąvoka	17.280,22				17.280,22	

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 22.01.01..22.03.31

BO_0154_EUR

2022 m. gegužės 9 d.

Lapas 2

VBAMS0154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
1 208204	Kompiuterinės įrangos sukaupias nusidėvėjimas (-)		13.986,23		437,74		14.423,97
1 208301	Kitos biuro įrangos įsigijimo sąvokaina	3.800,40				3.800,40	
1 208304	Kitos biuro įrangos sukaupias nusidėvėjimas (-)		3.800,40				3.800,40
1 209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	284.259,90		82.401,00	96.696,37	269.964,53	
1 2091	Scenos meno priemonės	5.552,36			1.236,93	4.315,43	
1 209101	Scenos meno priemonių įsigijimo sąvokaina	16.069,96				16.069,96	
1 209104	Scenos meno priemonių sukaupias nusidėvėjimas (-)		10.517,60		1.236,93		11.754,53
1 2093	Kitos vertybės	5.911,05				5.911,05	
1 209301	Kitų vertbių įsigijimo sąvokaina	5.911,05				5.911,05	
1 2094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	272.796,49		82.401,00	95.459,44	259.738,05	
1 209401	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo sąvokaina	573.056,22				573.056,22	
1 209404	Kito ilgalaikio materialiojo turto sukaupias nusidėvėjimas (-)		300.259,73		13.058,44		313.318,17
1 209405	Kito ilgalaikio turto nebaigta gamyba			27.467,00	27.467,00		
1 209406	Kito ilgalaikio turto Nebaigta gamyba (tarpinė)			54.934,00	54.934,00		
1 210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	1.984,40		27.467,00		29.451,40	
1 2101	Nebaigta statyba	1.984,40		27.467,00		29.451,40	
1 21011	Nebaigta statyba	1.984,40		27.467,00		29.451,40	
1 210111	Nebaigtos statybos įsigijimo sąvokaina	1.984,40		27.467,00		29.451,40	
1 1	Ilgalaikis turtas	859.836,53		109.868,00	102.559,14	867.145,39	
2 0	Atsargos	20.389,42		6.376,74	1.916,72	24.849,44	
2 01	Medžiagos ir žaliavos	3.881,78		4.772,01	1.802,05	6.851,74	
2 010001	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo sąvokaina	3.881,78		4.772,01	1.802,05	6.851,74	
2 02	Ūkinis inventorius	28,20		1.604,73	113,70	1.519,23	
2 020001	Ūkinio inventoriaus įsigijimo sąvokaina	28,20		1.604,73	113,70	1.519,23	
2 06	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)	16.479,44			0,97	16.478,47	
2 060001	Atsargų, skirtų parduoti (perduoti), įsigijimo sąvokaina	16.479,44			0,97	16.478,47	
2 1	Išankstiniai apmokėjimai	236,17		568,59	235,90	568,86	
2 11	Išankstiniai apmokėjimai	8,30		221,32	106,61	123,01	
2 111	Išankstiniai apmokėjimai už turta, paslaugas ir pavedimus vyk	8,30		221,32	106,61	123,01	
2 1111	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	8,30		221,32	106,61	123,01	
2 111101	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	8,30		221,32	106,61	123,01	

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 22.01.01..22.03.31

BO_0154_EUR

2022 m. gegužės 9 d.

Lapas 3

VBAMS\0154-11-02

		Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
Nr.	Pavadinimas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
2 12	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	227,87		347,27	129,29	445,85	
2 123	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	227,87		347,27	129,29	445,85	
2 123001	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	227,87		347,27	129,29	445,85	
2 2	Per vienus metus gautinos sumos	81,063,06		727,146,38	625,239,94	182,969,50	
2 22	Gautinos finansavimo sumos			264,664,52	263,419,52	1,245,00	
2 221	Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			264,664,52	263,419,52	1,245,00	
2 221001	Gautinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			97,276,19	97,276,19		
2 221002	Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			139,921,33	138,676,33	1,245,00	
2 221003	Gautinos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama			27,467,00	27,467,00		
2 25	Gautinos sumos už turto naudojimą			420,00	420,00		
2 250	Gautinos sumos už turto nuomą			420,00	420,00		
2 250001	Gautinos sumos už turto nuomą			420,00	420,00		
2 26	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas	14,296,32		10,802,23	20,973,29	4,125,26	
2 262	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	14,296,32		10,802,23	20,973,29	4,125,26	
2 262001	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	14,296,32		10,802,23	20,973,29	4,125,26	
2 28	Sukauptos gautinos sumos	66,204,75		441,992,61	330,598,12	177,599,24	
2 281	Suikauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto	1,512,11		10,926,46	9,267,02	3,171,55	
2 281002	Suikauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už kitas pervestas p	1,512,11		10,926,46	9,267,02	3,171,55	
2 282	Suikauptos pajamos	64,692,64		431,066,15	321,331,10	174,427,69	
2 2821	Suikauptos finansavimo pajamos	64,692,64		431,066,15	321,331,10	174,427,69	
2 282101	Suikauptos finansavimo pajamos	64,692,64		431,066,15	321,331,10	174,427,69	
2 29	Kitos gautinos sumos	561,99		9,267,02	9,829,01		
2 298	Kitos gautinos sumos	561,99		9,267,02	9,829,01		
2 2981	Kitos gautinos sumos iš biudžeto			9,267,02	9,267,02		
2 298101	Kitos gautinos sumos iš biudžeto			5,887,43	5,887,43		
2 298102	Kitos gautinos sumos iš biudžeto pagal centralizuotus mokėjimus			3,379,59	3,379,59		
2 2982	Kitos gautinos sumos	561,99			561,99		
2 298205	Gautinos sumos dėl soc. draudimo mokesčio permokos	561,99			561,99		
2 4	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2,632,73		199,875,00	192,594,20	9,913,53	
2 41	Pinigai bankų sąskaitose	2,632,73		196,998,42	189,717,62	9,913,53	
2 412	Pinigai bankų sąskaitose	2,632,73		196,998,42	189,717,62	9,913,53	

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 22.01.01..22.03.31

BO_0154_EUR

2022 m. gegužės 9 d.

Lapas 4

VBAMSIO154-11-02

		Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
Nr.	Pavadinimas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
2 412001	Pinigai bankų sąskaitose	2.632,73		196.998,42	189.717,62	9.913,53	
2 44	P pinigai kelyje			2.876,58	2.876,58		
2 440001	P pinigai kelyje			2.876,58	2.876,58		
2 T	Trumpalaikis turtas	104.321,38		933.966,71	819.986,76	218.301,33	
3 1	Sukauptas perviršis ar deficitas		19.137,23				19.137,23
3 100002	Sukauptas ankstesnių metų perviršis ar deficitas		19.137,23				19.137,23
3 G	Grynasis turtas		19.137,23				19.137,23
4 1	Finansavimo sumos (gautinos)			263.419,52	264.664,52		1.245,00
4 13	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (g			27.467,00	27.467,00		
4 131002	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms i			27.467,00	27.467,00		
4 14	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			235.952,52	237.197,52		1.245,00
4 141001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (g			1.309,55	1.309,55		
4 141002	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautinos			234.642,97	235.887,97		1.245,00
4 2	Finansavimo sumos (gautos)		876.368,85				885.348,60
4 23	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (g		887,68	54.934,00	82.401,00		28.354,68
4 231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) ne		887,68		27.467,00		28.354,68
4 2311	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) ilg		887,68		27.467,00		28.354,68
4 231101	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) ilgalaik		887,68		27.467,00		28.354,68
4 232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kit			54.934,00	54.934,00		
4 232001	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms i			27.467,00	27.467,00		
4 232002	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms i			27.467,00	27.467,00		
4 24	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)		875.501,17	263.202,76	244.695,51		856.993,92
4 241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsi		874.881,31	19.196,94	1.309,55		856.993,92
4 2411	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsig		855.739,05	18.413,66			837.325,39
4 241101	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (pa	467.049,55		18.413,66		485.463,21	
4 241102	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (pa			783,28			19.668,53
4 2413	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (ga		19.142,26		1.309,55		21.327,93
4 241301	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (gautos)		20.018,38		1.309,55		
4 241302	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (panaudo	876,12		783,28		1.659,40	
4 242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (ga		619,86	244.005,82	243.385,96		
4 242001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)		1.298,19		234.642,97		235.941,16

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 22.01.01..22.03.31

BO_0154_EUR

2022 m. gegužės 9 d.

Lapas 5

VBAMS\0154-11-02

		Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
Nr.	Pavadinimas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
4 242002	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (panaudo	678,33		244.005,82	8.742,99	235.941,16	
4 F	Finansavimo sumos		876.388,85	581.556,28	591.761,03		886.593,60
6 8	Pervestinos sumos			10.926,46	10.926,46		
6 81	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			10.926,46	10.926,46		
6 810003	Pervestinos sumos už suteiktas paslaugas			10.926,46	10.926,46		
6 9	Mokėtinios sumos, susijusios su vykdoma veikla		68.631,83	384.730,62	492.980,97		176.882,18
6 91	Tiekėjams mokėtinios sumos		8.320,89	62.100,97	62.041,82		8.261,74
6 910001	Tiekėjams mokėtinios sumos		8.320,89	62.100,97	62.041,82		8.261,74
6 92	Mokėtinios sumos darbuotojams		466,97	308.023,11	390.975,36		83.419,22
6 921	Mokėtinias darbo užmokesčio			232.642,20	280.076,00		47.433,80
6 921001	Mokėtinias darbo užmokesčio			232.642,20	280.076,00		47.433,80
6 922	Mokėtinios socialinio draudimo įmokos			40.765,76	60.659,19		19.893,43
6 922001	Mokėtinios socialinio draudimo įmokos			40.765,76	60.659,19		19.893,43
6 922003	Mokėtinios darbdavio socialinio draudimo įmokos, analitika			38.407,66	56.887,09		18.479,43
6 923	Mokėtinios privalomojo sveikatos draudimo įmokos		428,27	428,27			1.414,00
6 923001	Mokėtinios privalomojo sveikatos draudimo įmokos		428,27	428,27			1.414,00
6 924	Mokėtinias gyventojų pajamų mokestis			32.722,21	48.042,36		15.320,15
6 924001	Mokėtinias gyventojų pajamų mokestis nuo darbo sutarčių			32.722,21	48.042,36		15.320,15
6 925	Mokėtinios sumos pagal vykdumusius raštus			862,44	1.277,97		415,53
6 925001	Mokėtinios sumos pagal vykdumusius raštus			862,44	1.277,97		415,53
6 926	Mokėtinios sumos pagal darbuotojų prašymus		38,70	218,70	536,31		356,31
6 926001	Mokėtinios sumos pagal darbuotojų prašymus		38,70	218,70	536,31		356,31
6 928	Kitos mokėtinios sumos darbuotojams			383,53	383,53		
6 928001	Kitos mokėtinios sumos darbuotojams, analitika			383,53	383,53		
6 95	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		59.843,97	14.606,54	39.963,79		85.201,22
6 951	Suakaupti įsipareigojimai		56.507,97	3.194,34	31.617,59		84.931,22
6 9512	Suakauptos sąnaudos		56.507,97	3.194,34	31.617,59		84.931,22
6 951202	Suakauptos atostoginių sąnaudos		55.661,82	3.138,66	31.160,78		83.683,94
6 951203	Suakauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos		846,15	55,68	456,81		1.247,28
6 953	Mokėtinios sumos pagal autorines ir kitas nedarbo sutartis		3.336,00	11.412,20	8.346,20		270,00
6 953001	Mokėtinios sumos autoriams ir atlikėjams, analitika		2.759,63	10.045,50	7.285,87		

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 22.01.01..22.03.31

BO_0154_EUR

2022 m. gegužės 9 d.

Lapas 6

VBAMS0154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
6 953003	Mokėtinų autorių - atlikėjų VSD ir PSD pagal autorines ir atlikėjų sut		75,97	192,80	116,83		
6 953004	Mokėtinas GPM nuo autorinio atlygio ir atlygio atlikėjams		500,40	1.173,90	673,50		270,00
6 953005	Mokėtinas PVM nuo autorinio atlygio ir atlygio atlikėjams				270,00		
6 T	Trumpalaikiai išipareigojimai		68.631,83	395.657,08	503.907,43		176.882,18
7 0	Finansavimo pajamos			30.661,34	394.856,16		364.194,82
7 01	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamo				19.248,97		19.248,97
7 014	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginia				19.248,97		19.248,97
7 014001	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto ligalaikiam turtui į				18.413,66		18.413,66
7 014003	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti				835,31		835,31
7 02	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos						
7 023	Panaudotų finansavimo sumų iš Europos Sąjungos (finansinės			30.661,34	375.607,19		344.945,85
7 023001	Panaudotų finansavimo sumų iš Europos Sąjungos (finansinės para			27.467,00	27.467,00		
7 024	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlai			27.467,00	27.467,00		
7 024001	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms			3.194,34	348.140,19		344.945,85
7 31	Apskačiuotos turto naudojimo pajamos				420,00		420,00
7 310002	Apskačiuotas mokeslis už turto nuomą (kitą veiklą)				420,00		420,00
7 4	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos				10.596,23		10.596,23
7 41	Apskačiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos				10.596,23		10.596,23
7 411	Apskačiuotos pajamos už parduotas prekes				10,00		10,00
7 411002	Apskačiuotos pajamos už parduotas prekes (kitą veiklą)				10,00		10,00
7 412	Apskačiuotos pajamos už suteiktas paslaugas				10.586,23		10.586,23
7 4120	Apskačiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (pagrindinė veikl				9.825,40		9.825,40
7 412001	Apskačiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (pagrindinė veikla)				9.825,40		9.825,40
7 4121	Apskačiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (kitą veiklą)				760,83		760,83
7 412101	Apskačiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (kitą veiklą, galioja nu				760,83		760,83
7 6	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos				206,21		206,21
7 62	Baudų ir delspinigių pajamos				206,00		206,00
7 620001	Apskačiuotos baudos ir delspinigiai				206,00		206,00
7 63	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos				0,21		0,21
7 630001	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos				0,21		0,21
7 P	Pajamos			30.661,34	406.078,60		375.417,26

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 22.01.01..22.03.31

BO_0154_EUR

2022 m. gegužės 9 d.

Lapas 7

VBAMS0154-11-02

		Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
Nr.	Pavadinimas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
8 7	Pagrindinės veiklos sąnaudos			409,575,88	37,038,08	372,537,80	
8 701	Darbo užmokesčio sąnaudos			311,236,78	3,138,66	308,098,12	
8 7011	Darbo užmokesčio sąnaudos			310,201,70	3,138,66	307,063,04	
8 701101	Darbo užmokesčio sąnaudos			279,040,92		279,040,92	
8 701102	Atostogų išmokų sąnaudos			31,160,78	3,138,66	28,022,12	
8 7013	Ligos pašalpų sąnaudos			1,035,08		1,035,08	
8 701301	Ligos pašalpų sąnaudos			1,035,08		1,035,08	
8 702	Socialinio draudimo sąnaudos			4,790,90	55,68	4,735,22	
8 702001	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio			4,334,09		4,334,09	
8 702002	Atostogų išmokų socialinio draudimo sąnaudos			456,81	55,68	401,13	
8 703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos			20,158,14		20,158,14	
8 703001	Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos			146,71		146,71	
8 703002	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos			20,011,43		20,011,43	
8 704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos			14,790,90		14,790,90	
8 704001	Šildymo sąnaudos			7,967,52		7,967,52	
8 704002	Elektros energijos sąnaudos			6,629,11		6,629,11	
8 704003	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos			64,96		64,96	
8 704004	Ryšių paslaugų sąnaudos			129,31		129,31	
8 705	Komandiruočių sąnaudos			2,249,80		2,249,80	
8 705001	Komandiruočių sąnaudos			2,249,80		2,249,80	
8 706	Transporto sąnaudos			1,357,17		1,357,17	
8 706001	Transporto sąnaudos			1,357,17		1,357,17	
8 710	Sunaudojų ir parduotų atsargų savikaina			8,094,26	6,376,74	1,717,52	
8 7101	Sunaudojų įstaigos reikmėms atsargų savikaina			1,717,52		1,717,52	
8 710101	Sunaudojų įstaigos reikmėms medžiagų ir žaliavų savikaina			1,603,82		1,603,82	
8 710102	Atiduoto naudoti įstaigos reikmėms tikrinio inventoriaus savikaina			113,70		113,70	
8 7103	Pirkinių sąskaita			6,376,74	6,376,74		
8 710301	Pirkinių sąskaita			6,376,74	6,376,74		
8 712	Kitų paslaugų sąnaudos			46,659,36	27,467,00	19,192,36	
8 712001	Kitų paslaugų sąnaudos			41,899,36	27,467,00	14,432,36	
8 712003	Autorinio atlygio ir atlygio atlikėjams sąnaudos			4,760,00		4,760,00	

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 22.01.01..22.03.31

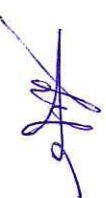
BO_0154_EUR

2022 m. gegužės 9 d.

Lapas 8

VBAMS\0154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
8 713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			238,57		238,57	
8 7132	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			238,57		238,57	
8 713202	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			238,57		238,57	
8 9	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			45,75		45,75	
8 93	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			45,75		45,75	
8 930001	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			45,75		45,75	
8 999999	Pajamų/sąnaudų iš viso			440,282,97	443,116,68	372,583,55	2,833,71
8 S	Sąnaudos			409,621,63	37,038,08		
Iš viso		2,141,693,40	2,141,693,40	2,462,583,77	2,462,583,77	2,909,227,90	2,909,227,90



VPJO Trimitas
Vadovo patarėja
finansų kontrolei
Rita Simniškienė