

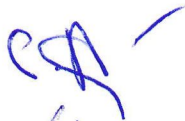
**KONCERTINĖ ĮSTAIGA VALSTYBINIS PUČIAMŲJŲ INSTRUMENTŲ ORKESTRAS
"TRIMITAS"**

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

2019 M. II KETVIRČIO FINANSINĖS ATASKAITOS:

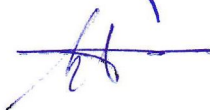
1. Finansinės būklės ataskaita.
2. Veiklos rezultatų ataskaita.
3. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
4. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.
5. Didžiosios knygos išrašas.

Vadovo pavaduotoja



Snieguolė Andruškaitė Mikaliūnienė

Vyr. buhalterė



Rita Simniškienė

KĮ VPIO „TRIMITAS,,

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. birželio 30 d. DUOMENIS

2019-05-06

Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas : eurai arba tūkstančiais euru

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos. Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2		3	4
A.	ILGALAIKIS TURTAS		576.162,94	580.333,21
I.	Nematerialusis turtas	1	917,03	750,00
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		375,03	750,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		542,00	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	575.245,91	579.583,21
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		536.471,62	541.219,18
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.254,51	361,98
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.052,18	2.168,82
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		34.467,60	35.833,23
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		235.612,01	99.779,82
I.	Atsargos	3	21.748,09	19.194,55
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5.132,98	2.492,05
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		16.615,11	16.702,50
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	33.842,55	551,81
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	174.410,27	72.314,15
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		2.981,60	10.178,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		171.428,67	61.689,39
III.6	Kitos gautinos sumos			446,76
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	5.611,10	7.719,31
	IŠ VISO TURTO:		811.774,95	680.113,03
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	619.267,75	593.443,87
I.	Iš valstybės biudžeto	8	619.062,34	593.212,35
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		205,41	231,52
E.	ISIPAREIGOJIMAI		160.298,52	50.272,33

KĮ VPĮO „TRIMITAS,,

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	9	160.298,52	50.272,33
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	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	10	4.763,40	3.544,20
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		64.562,51	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	11	90.372,61	46.728,13
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		600,00	
F.	GRYNASIS TURTAS		32.208,68	36.396,83
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	12	32.208,68	36.396,83
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-4.188,15	20.390,25
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		36.396,83	16.006,58
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		811.774,95	680.113,03

Įstangos kodas 0154

Vadovo pavaduotoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Sniiguoli Andruškaitė Mikaliūnienė

(Parašas)

(Vardas ir pavardė)

Vyr. Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Rita Simniškienė

(Parašas)

(Vardas ir pavardė)

KĮ VPIO „TRIMITAS“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M birželio 30 d DUOMENIS

2019-05-06

Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	2	3	4
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		572.808,72	567.478,63
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	13	526.111,52	526.774,63
I.1	Iš valstybės biudžeto		525.580,35	526.418,32
I.2	iš savivaldybių biudžeto			
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		531,17	356,31
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		46.697,20	40.704,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		46.697,20	40.704,00
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		578.975,95	550.521,88
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	14	501.778,52	456.735,51
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	15	10.786,36	9.888,71
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	16	7.067,46	6.752,10
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	17	14.454,87	50.911,69
V.	TRANSPORTO	18	583,93	931,07
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	19	345,00	395,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	20	13.796,27	5.257,18
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	21	29.957,60	19.530,62
XIV.	KITOS		205,94	120,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-6.167,23	16.956,75
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.979,08	308,28
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	22	1.979,08	308,28
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	23	-4.188,15	17.265,03
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-4.188,15	17.265,03
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vadovo pavaduotoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Snieguolė Andruškaitė Mikaliūnienė

(Parasas)

(Vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Rita Simniškienė

(Vardas ir pavardė)

Valstybinis Lietuvos pučiamųjų instrumentų orkestras "Trimitas", 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 ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

PAGAL 2019 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	593.212,35	443.470,52					417.620,53				619.062,34
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	592.765,59	2.978,09					9.740,45				586.003,23
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	446,76	440.492,43					407.880,08				33.059,11
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:	231,52			505,06			531,17				205,41
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	231,52			505,06			531,17				205,41
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų:	593.443,87	443.470,52		505,06			418.151,70				619.267,75

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

Vyriausioji buhalterė
Rita Simniškienė



KONCERTINĖ ĮSTAIGA VALSTYBINIS PUČIAMŲJŲ INSTRUMENTŲ ORKESTRAS "TRIMITAS"

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. birželio 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 herbinių antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą LT517300010002457894 Swedbank banke. Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių neturi.

Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 metų birželio 30 dienos duomenis.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

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

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

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

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

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

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

Nematerialusis turtas

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

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

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

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas 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 simbolinę mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

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

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas 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 simbolinę 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 įrengimai	3
4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
5.	Radijo, televizijos, ryšių įranga	6
6.	Nestac. ryšių įranga	3
7.	Apšvietimo ir garso įranga	6
8.	Scenos spec. efektų įranga	6
9.	Elektriniai prietaisai	5
10.	Baldai	6
11.	Kompiuteriai jų įranga	4
12.	Kopijavimo aparatai	5
13.	Kita biuro įranga	6
14.	Scenos meno priemonės	5
15.	Scenos meno priemonės (spektakliai vaikams)	2
16.	Pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kt. muzik. instrumentai	7
17.	Spec. drabužiai ir avalynė, faksimiliniai aparatai	2
18.	Kitas ilgalaikis turtas	5

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a) ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b) trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai

paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. Pastabos

Finansinės būklės ataskaitos pastabos:

Pastaba Nr. 1 KĮ „Trimitas“ nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga kurios įsigijimo vertė 3107,20 Eur. Per šį ataskaitinį laikotarpį KĮ įsigijo personalo apskaitą „Stekas“.

Pastaba Nr. 2 Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė laikotarpio pabaigoje 575245,91 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį koncertinė įstaiga pastatė edukacinę pasaką „Trimito miestas“. Muzikinio spektaklio įsigijo savikaina 3692,89 Eur. Šių metų kovo mėn. KĮ „Trimitas“ įrengė praėjimo kontrolę ir vaizdo stebėjimo sistemą. Šią įrangą įsigijo už 1120,20 Eur .

Eil. Nr.	Ilgalaikis materialus turtas	Įsigijimo vertė (Eur)	Nusidėvėjimas (Eur)	Likutinė vertė (Eur)
1	Pastatas	664677,94	128206,32	536471,62
2	Mašinos ir įrengimai	28559,65	27305,14	1254,51
3	Transporto priemonės	20505,10	20505,10	0,00
4	Baldai, biuro įranga, kompiuterinė įranga	24699,15	21646,97	3052,18
5	Kitas ilgalaikis materialus turtas	247417,01	212949,41	34467,60
	viso	985858,85	410612,94	575245,91

Pastaba Nr. 3 Atsargų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 21748,09 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 33600,00 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudos laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	Suma (Eur)
1	Pastato draudimas	135,18
2	Automobilio draudimas	64,37
3	Prenumerata	43,00
	viso	242,55

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

Eil. Nr.	Per vienerius metus gautinos sumos	Suma (Eur)
1	Sukauptos gautinos sumos iš VB už pervestas sumas	16154,63
2	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2981,60
3	Sukauptos finansavimo pajamos	64901,43
4	Sukauptos atostogų rezervo finansavimo pajamos	90372,61
	viso	174410,27

Negauti biudžeto asignavimai už pervestas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 16154,63 Eur. Sukauptos finansavimo pajamos 64901,43 Eur susideda iš kreditorinio įsiskolinimo tiekėjams ir darbo užmokesčio už 2019 m. kovo mėn. Šie įsiskolinimai bus padengti 2019 m. II ketvirtyje.

Sukauptos atostogų rezervo finansinės pajamos 90372,61 Eur. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 2981,60 Eur.

Pastaba Nr. 6 Pinigai ir pinigų ekvivalentai 5611,10 Eur t. y. gautų, bet nepervestų pajamų į valstybės išdo sąskaitą per ataskaitinį laikotarpį likutis 154,00 Eur, biudžetinių įstaigų apmokėtos sąskaitos už koncertinę veiklą 5457,10 Eur.

Pastaba Nr. 7-8 Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto 443470,52 Eur, nemokamai gautas turtas 505,06 Eur. Finansavimų sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai 418151,70 Eur.

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

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1	Tiekėjams mokėtinos sumos	4763,40
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	64562,51
3	Sukauptos atostoginių ir soc. draudimo sąnaudos	90372,61
4	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	600,00
	viso	160298,52

Pastaba Nr. 12 Grynasis turtas:

Eil. Nr.	Sukauptas perviršis ar deficitas	2019-06-30 Suma (Eur)	2018-12-31 Suma (Eur)
1	Einamų metų perviršis arba deficitas	-4188,15	20390,25
2	Ankstesnių metų perviršis arba deficitas	36396,83	16006,58
	viso	32208,68	36396,83

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos:

Pastaba Nr. 13 Pagrindinės veiklos pajamų likutį sudaro:

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos pajamos	2019-06-30 Suma (Eur)	2018-06-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Finansavimo iš VB pajamos	525580,35	526418,32	-837,97
2	Pardavimų pajamos	46697,20	40704,00	+5993,20
3	Finansavimas iš kitų šaltinių	531,17	356,31	+174,86
	viso	572808,72	567478,63	+5330,09

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

Pastaba Nr. 14 Darbo užmokesčio sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	2019-06-30 Suma (Eur)	2018-06-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Darbo užmokesčio	501778,52	456735,51	+45043,01

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	2019-06-30 Suma (Eur)	2018-06-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	10786,36	9888,71	+897,65

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	2019-06-30 Suma (Eur)	2018-06-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	7067,46	6752,10	+315,36

Komunalines paslaugas sudaro: šildymo sąnaudos 4558,68 Eur, elektros energijos sąnaudos 1703,41 Eur ir vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 298,48 Eur. Ryšių paslaugų sąnaudos 506,89 Eur.

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	2019-06-30 Suma (Eur)	2018-06-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Komandiruočių sąnaudos	14454,87	50911,69	-36456,82

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

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	2019-06-30 Suma (Eur)	2018-06-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Transporto sąnaudos	583,93	931,07	-347,14

Pastaba Nr. 19 Per ataskaitinį laikotarpį muzikos instrumentų remontui sunaudota 345,00 Eur.

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	2019-06-30 Suma (Eur)	2018-06-30 Suma (Eur)	+ padidėjo - sumažėjo
1	Sunaudotų atsargų savikaina	13796,27	5257,18	+8539,09

Pastaba Nr. 21 Kitų paslaugų sąnaudos 29957,60 Eur. Didžiąją dalį sąnaudų sudaro sumos už įvairias paslaugas: honorarai už viešą kūrinių atlikimą, transporto nuoma, patalpų eksploatacijos ir apsaugos išlaidos, kompiuterinės programos priežiūra, reklamos išlaidos ir kt. Sąnaudos padidėjo dėl skirto finansavimo jubiliejiniam A. Raudonikio koncertų ciklui.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2019-06-30	2018-06-30	+ padidėjo
----------	----------	------------	------------	------------

		Suma (Eur)	Suma (Eur)	- sumažėjo
1	Kitų paslaugų	29957,60	19530,62	+10426,98

Pastaba Nr. 22 Kitos veiklos pajamos: 1979,08 Eur iš Lietuvos gretutinių teisių asociacijos „Agata“ gauti pinigai, tai atlyginimas atlikėjams ir fonogramų gamintojams ir negyvenamų patalpų nuoma.

Pastaba Nr. 23 Ataskaitinio laikotarpio deficitas 4188,15 Eur. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo sunaudotų atsargų savikaina, kitų paslaugų sąnaudos tai nulėmė deficito atsiradimą.

Vadovo pavaduotoja

Vyr. buhalterė



Snieguolė Andruškaitė Mikaliūnienė

Rita Simniškienė

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 19.01.01..19.06.30

BO_0154_EUR

2019 m. liepos 23 d.

Lapas 1

VBAMS\0154-11-02

DK sąskaita: Datos filtras: 19.01.01..19.06.30

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
0 2	Naudojamos atsargos			13.668,47	13.668,47		
0 21	Ūkinis inventorius			13.668,47	13.668,47		
0 210002	Ūkinio inventoriaus užb.	124.444,92		6.722,20	6.946,27	124.220,85	
0 280001	Naudojamo ūkinio inventoriaus padidėjimo sąsk.		124.444,92	6.946,27	6.722,20		124.220,85
0 N	Nebalansinės sąskaitos			13.668,47	13.668,47		
1 1	Nematerialusis turtas	750,00		1.068,10	901,07	917,03	
1 12	Programinė įranga ir jos licencijos	750,00		463,10	838,07	375,03	
1 120001	Programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina	2.965,30			463,10	2.502,20	
1 120004	Programinės įrangos ir jos licencijų sukaupta amortizacija (-)		2.215,30	463,10	374,97		2.127,17
1 15	Kitas nematerialusis turtas			605,00	63,00	542,00	
1 150001	Kito nematerialiojo turto įsigijimo savikaina			605,00		605,00	
1 150004	Kito nematerialiojo turto sukaupta amortizacija (-)				63,00		63,00
1 2	Ilgalaikis materialusis turtas	579.583,21		12.741,67	17.078,97	575.245,91	
1 202	Pastatai	541.219,18			4.747,56	536.471,62	
1 2022	Negyvenamieji pastatai	541.219,18			4.747,56	536.471,62	
1 202201	Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina	664.677,94				664.677,94	
1 202204	Negyvenamųjų pastatų sukauptas nusidėvėjimas (-)		123.458,76		4.747,56		128.206,32
1 205	Mašinos ir įrenginiai	361,98		3.375,76	2.483,23	1.254,51	
1 2054	Kitos mašinos ir įrenginiai	361,98		3.375,76	2.483,23	1.254,51	
1 205401	Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina	29.695,01		1.120,20	2.255,56	28.559,65	
1 205404	Kitų mašinų ir įrenginių sukauptas nusidėvėjimas (-)		29.333,03	2.255,56	227,67		27.305,14
1 206001	Transporto priemonių įsigijimo savikaina	20.505,10				20.505,10	
1 206004	Transporto priemonių sukauptas nusidėvėjimas (-)		20.505,10				20.505,10
1 208	Baldai ir biuro įranga	2.168,82		5.128,13	4.244,77	3.052,18	
1 2081	Baldai			854,38	854,38		
1 208101	Baldų įsigijimo savikaina	4.853,17			854,38	3.998,79	
1 208104	Baldų sukauptas nusidėvėjimas (-)		4.853,17	854,38			3.998,79
1 2082	Kompiuterinė įranga	2.168,82		4.273,75	3.390,39	3.052,18	
1 208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	18.777,71		1.198,00	3.075,75	16.899,96	

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 19.01.01..19.06.30

BO_0154_EUR

2019 m. liepos 23 d.

Lapas 2

VBAMS\0154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
1 208204	Kompiuterinės įrangos sukauptas nusidėvėjimas (-)		16.608,89	3.075,75	314,64		13.847,78
1 208301	Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	3.800,40				3.800,40	
1 208304	Kitos biuro įrangos sukauptas nusidėvėjimas (-)		3.800,40				3.800,40
1 209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	35.833,23		4.237,78	5.603,41	34.467,60	
1 2091	Scenos meno priemonės			4.237,78	1.160,48	3.077,30	
1 209101	Scenos meno priemonių įsigijimo savikaina			3.692,89		3.692,89	
1 209104	Scenos meno priemonių sukauptas nusidėvėjimas (-)				615,59		615,59
1 209106	Scenos meno priemonių Nebaigta gamyba (tarpinė)			544,89	544,89		
1 2094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	35.833,23			4.442,93	31.390,30	
1 209401	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina	243.724,12				243.724,12	
1 209404	Kito ilgalaikio materialiojo turto sukauptas nusidėvėjimas (-)		207.890,89		4.442,93		212.333,82
1 1	Ilgalaikis turtas	580.333,21		13.809,77	17.980,04	576.162,94	
2 0	Atsargos	19.194,55		17.431,65	14.878,11	21.748,09	
2 01	Medžiagos ir žaliavos	2.492,05		9.200,35	8.068,52	3.623,88	
2 010001	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina	2.492,05		9.200,35	8.068,52	3.623,88	
2 02	Ūkinis inventorių			8.231,30	6.722,20	1.509,10	
2 020001	Ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina			8.231,30	6.722,20	1.509,10	
2 06	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)	16.702,50			87,39	16.615,11	
2 060001	Atsargų, skirtų parduoti (perduoti), įsigijimo savikaina	16.702,50			87,39	16.615,11	
2 1	Išankstiniai apmokėjimai	551,81		33.876,00	585,26	33.842,55	
2 11	Išankstiniai apmokėjimai	258,14		33.720,00	378,14	33.600,00	
2 111	Išankstiniai apmokėjimai už turtą, paslaugas ir pavedimus vyk	258,14		33.720,00	378,14	33.600,00	
2 1111	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	258,14		33.720,00	378,14	33.600,00	
2 111101	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	258,14		33.720,00	378,14	33.600,00	
2 12	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	293,67		156,00	207,12	242,55	
2 123	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	293,67		156,00	207,12	242,55	
2 123001	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	293,67		156,00	207,12	242,55	
2 2	Per vienus metus gautinos sumos	72.314,15		1.100.792,63	998.696,51	174.410,27	
2 22	Gautinos finansavimo sumos			439.470,52	439.470,52		
2 221	Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			439.470,52	439.470,52		
2 221001	Gautinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			194.250,81	194.250,81		

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 19.01.01..19.06.30

BO_0154_EUR

2019 m. liepos 23 d.

Lapas 3

VBAMS\0154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
2 221002	Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			245.219,71	245.219,71		
2 25	Gautinos sumos už turto naudojimą			90,00	90,00		
2 250001	Gautinos sumos už turto nuomą			90,00	90,00		
2 26	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas	10.178,00		48.586,28	55.782,68	2.981,60	
2 262	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	10.178,00		48.586,28	55.782,68	2.981,60	
2 262001	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	10.178,00		48.586,28	55.782,68	2.981,60	
2 28	Sukauptos gautinos sumos	61.689,39		570.047,69	460.308,41	171.428,67	
2 281	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto	14.375,17		44.377,60	42.598,14	16.154,63	
2 281002	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už kitas pervestas p	14.375,17		44.377,60	42.598,14	16.154,63	
2 282	Sukauptos pajamos	47.314,22		525.670,09	417.710,27	155.274,04	
2 2821	Sukauptos finansavimo pajamos	586,09		482.025,61	417.710,27	64.901,43	
2 282101	Sukauptos finansavimo pajamos	586,09		482.025,61	417.710,27	64.901,43	
2 2824	Kitos sukauptos pajamos	46.728,13		43.644,48		90.372,61	
2 282401	Kitos sukauptos pajamos	46.728,13		43.644,48		90.372,61	
2 29	Kitos gautinos sumos	446,76		42.598,14	43.044,90		
2 298	Kitos gautinos sumos	446,76		42.598,14	43.044,90		
2 2981	Kitos gautinos sumos iš biudžeto			42.598,14	42.598,14		
2 298101	Kitos gautinos sumos iš biudžeto			16.052,60	16.052,60		
2 298102	Kitos gautinos sumos iš biudžeto pagal centralizuotus mokėjimus			26.545,54	26.545,54		
2 2982	Kitos gautinos sumos	446,76			446,76		
2 298205	Gautinos sumos dėl soc. draudimo mokesčio permokos	446,76			446,76		
2 4	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7.719,31		337.101,13	339.209,34	5.611,10	
2 41	Pinigai bankų sąskaitose	7.719,31		324.185,47	326.293,68	5.611,10	
2 412	Pinigai bankų sąskaitose	7.719,31		324.185,47	326.293,68	5.611,10	
2 412001	Pinigai bankų sąskaitose	7.719,31		324.185,47	326.293,68	5.611,10	
2 421101	Grynieji pinigai kasoje			10.376,00	10.376,00		
2 44	Pinigai kelyje			2.539,66	2.539,66		
2 440001	Pinigai kelyje			2.539,66	2.539,66		
2 T	Trumpalaikis turtas	99.779,82		1.489.201,41	1.353.369,22	235.612,01	
3 1	Sukauptas perviršis ar deficitas		36.396,83				36.396,83
3 100002	Sukauptas ankstesnių metų perviršis ar deficitas		36.396,83				36.396,83

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 19.01.01..19.06.30

BO_0154_EUR

2019 m. liepos 23 d.

Lapas 4

VBAMS\0154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
3 G	Grynasis turtas		36.396,83				36.396,83
4 1	Finansavimo sumos (gautinos)			439.470,52	439.470,52		
4 14	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			439.470,52	439.470,52		
4 141001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (g			330,00	330,00		
4 141002	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautinos)			439.140,52	439.140,52		
4 2	Finansavimo sumos (gautos)		593.443,87	418.151,70	443.975,58		619.267,75
4 24	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)		593.212,35	417.620,53	443.470,52		619.062,34
4 241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsi		592.765,59	9.740,45	2.978,09		586.003,23
4 2411	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsig		576.979,63	9.740,45	2.648,09		569.887,27
4 241101	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (ga		941.685,38		2.648,09		944.333,47
4 241102	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (pa	364.705,75		9.740,45		374.446,20	
4 2413	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (ga		15.785,96		330,00		16.115,96
4 241301	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (gautos)		15.785,96		330,00		16.115,96
4 242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (ga		446,76	407.880,08	440.492,43		33.059,11
4 242001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)		446,76		440.492,43		440.939,19
4 242002	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (panaudo			407.880,08		407.880,08	
4 26	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)		231,52	531,17	505,06		205,41
4 261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (g		231,52	531,17	505,06		205,41
4 2613	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (gautos)		231,52	531,17	505,06		205,41
4 261301	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (gautos)		231,52		505,06		736,58
4 261302	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (panaudotos) (-)			531,17		531,17	
4 F	Finansavimo sumos		593.443,87	857.622,22	883.446,10		619.267,75
6 8	Pervestinos sumos			44.377,60	44.377,60		
6 81	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			44.377,60	44.377,60		
6 810003	Pervestinos sumos už suteiktas paslaugas			44.377,60	44.377,60		
6 9	Mokėtinų sumos, susijusios su vykdoma veikla		50.272,33	658.944,40	768.970,59		160.298,52
6 91	Tiekėjams mokėtinų sumos		3.544,20	50.165,42	51.384,62		4.763,40
6 910001	Tiekėjams mokėtinų sumos		3.544,20	49.868,42	51.087,62		4.763,40
6 910002	Tiekėjams (kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne VSS)			297,00	297,00		
6 92	Mokėtinų sumos darbuotojams			577.560,84	642.123,35		64.562,51
6 921	Mokėtinų darbo užmokestis			415.545,26	451.176,43		35.631,17

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 19.01.01..19.06.30

BO_0154_EUR

2019 m. liepos 23 d.

Lapas 5

VBAMS\0154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
6 921001	Mokėtinas darbo užmokestis			415.545,26	451.176,43		35.631,17
6 922	Mokėtinų socialinio draudimo įmokos			86.392,75	102.190,16		15.797,41
6 922001	Mokėtinų socialinio draudimo įmokos			80.395,31	95.232,55		14.837,24
6 922003	Mokėtinų darbdavio socialinio draudimo įmokos, analitika			5.997,44	6.957,61		960,17
6 924	Mokėtinų gyventojų pajamų mokestis			67.848,08	80.653,10		12.805,02
6 924001	Mokėtinų gyventojų pajamų mokestis nuo darbo sutarčių			67.848,08	80.653,10		12.805,02
6 925	Mokėtinų sumos pagal vykdomuosius raštus			1.361,01	1.645,27		284,26
6 925001	Mokėtinų sumos pagal vykdomuosius raštus			1.361,01	1.645,27		284,26
6 928	Kitos mokėtinų sumos darbuotojams			6.413,74	6.458,39		44,65
6 928001	Kitos mokėtinų sumos darbuotojams, analitika			6.413,74	6.458,39		44,65
6 95	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		46.728,13	31.218,14	75.462,62		90.972,61
6 951	Sukaupti įsipareigojimai		46.728,13	14.904,37	58.548,85		90.372,61
6 9512	Sukauptos sąnaudos		46.728,13	14.904,37	58.548,85		90.372,61
6 951202	Sukauptos atostoginių sąnaudos		35.807,59	4.441,90	57.703,77		89.069,46
6 951203	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos		10.920,54	10.462,47	845,08		1.303,15
6 953	Mokėtinų sumos pagal autorines sutartis			16.313,77	16.913,77		600,00
6 953001	Mokėtinų sumos autoriams ir atlikėjams, analitika			13.929,00	14.439,00		510,00
6 953003	Mokėtinų autorių - atlikėjų VSD ir PSD pagal autorines ir atlikėjų sut			121,83	121,83		
6 953004	Mokėtinų GPM nuo autorinio atlygio ir atlygio atlikėjams			2.262,94	2.352,94		90,00
6 T	Trumpalaikiai įsipareigojimai		50.272,33	703.322,00	813.348,19		160.298,52
7 0	Finansavimo pajamos				526.111,52		526.111,52
7 01	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamo				10.271,62		10.271,62
7 014	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginia				9.740,45		9.740,45
7 014001	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui į				9.740,45		9.740,45
7 016	Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui				531,17		531,17
7 016003	Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti pajamo				531,17		531,17
7 02	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos				515.839,90		515.839,90
7 024	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlai				515.839,90		515.839,90
7 024001	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms				515.839,90		515.839,90
7 31	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos				270,00		270,00
7 310002	Apskaičiuotas mokestis už turto nuomą (kita veikla)				270,00		270,00

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 19.01.01..19.06.30

BO_0154_EUR

2019 m. liepos 23 d.

Lapas 6

VBAMS\0154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
7 4	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos				48.406,28		48.406,28
7 41	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos				48.406,28		48.406,28
7 411	Apskaičiuotos pajamos už parduotas prekes				2.036,00		2.036,00
7 411001	Apskaičiuotos pajamos už parduotas prekes (pagrindinė veikla)				370,00		370,00
7 411002	Apskaičiuotos pajamos už parduotas prekes (kita veikla)				1.666,00		1.666,00
7 412	Apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas				46.370,28		46.370,28
7 412001	Apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (pagrindinė veikla)				46.327,20		46.327,20
7 412002	Apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (kita veikla)				43,08		43,08
7 P	Pajamos				574.787,80		574.787,80
8 7	Pagrindinės veiklos sąnaudos			610.806,91	31.830,96	578.975,95	
8 701	Darbo užmokesčio sąnaudos			508.880,20	4.441,90	504.438,30	
8 7011	Darbo užmokesčio sąnaudos			506.458,16	4.441,90	502.016,26	
8 701101	Darbo užmokesčio sąnaudos			448.754,39		448.754,39	
8 701103	Atostogų rezervo išmokų sąnaudos			57.703,77	4.441,90	53.261,87	
8 7013	Ligos pašalpų sąnaudos			2.422,04		2.422,04	
8 701301	Ligos pašalpų sąnaudos			2.422,04		2.422,04	
8 702	Socialinio draudimo sąnaudos			7.802,69	10.462,47		2.659,78
8 702001	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio			6.957,61		6.957,61	
8 702003	Atostogų rezervo išmokų socialinio draudimo sąnaudos			845,08	10.462,47		9.617,39
8 703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos			10.786,36		10.786,36	
8 703001	Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos			437,97		437,97	
8 703002	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos			10.348,39		10.348,39	
8 704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos			7.067,46		7.067,46	
8 704001	Šildymo sąnaudos			4.558,68		4.558,68	
8 704002	Elektros energijos sąnaudos			1.703,41		1.703,41	
8 704003	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos			298,48		298,48	
8 704004	Ryšių paslaugų sąnaudos			506,89		506,89	
8 705	Komandiruočių sąnaudos			14.454,87		14.454,87	
8 705001	Komandiruočių sąnaudos			14.454,87		14.454,87	
8 706	Transporto sąnaudos			583,93		583,93	
8 706001	Transporto sąnaudos			583,93		583,93	

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 19.01.01..19.06.30

BO_0154_EUR

2019 m. liepos 23 d.

Lapas 7

VBAMS\0154-11-02

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
8 708	Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos			345,00		345,00	
8 708001	Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos			345,00		345,00	
8 710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina			30.722,86	16.926,59	13.796,27	
8 7101	Sunaudotų įstaigos reikmėms atsargų savikaina			13.796,27		13.796,27	
8 710101	Sunaudotų įstaigos reikmėms medžiagų ir žaliavų savikaina			7.074,07		7.074,07	
8 710102	Atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina			6.722,20		6.722,20	
8 7103	Pirkimų sąskaita			16.926,59	16.926,59		
8 710301	Pirkimų sąskaita			16.926,59	16.926,59		
8 712	Kitų paslaugų sąnaudos			29.957,60		29.957,60	
8 712001	Kitų paslaugų sąnaudos			16.161,58		16.161,58	
8 712002	Kitų paslaugų sąnaudos (be finansavimo pajamų)			30,25		30,25	
8 712003	Autorinio atlygio ir atlygio atlikėjams sąnaudos			13.765,77		13.765,77	
8 713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			205,94		205,94	
8 7132	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			205,94		205,94	
8 713202	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			205,94		205,94	
8 999999	Pajamų/sąnaudų iš viso			610.806,91	606.618,76	4.188,15	
8 S	Sąnaudos			610.806,91	31.830,96	578.975,95	
Iš viso		1.577.929,24	1.577.929,24	3.688.430,78	3.688.430,78	2.720.249,70	2.720.249,70

Vyriausioji buhalterė
Rita Simniškienė

