KONCERTINĖ ĮSTAIGA VALSTYBINIS CHORAS „VILNIUS“

Įstaigos kodas 30248417, Skroblų g. 19, 03141 Vilnius

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

PARENGTAS PAGAL VIEŠOJO SEKTORIAUS APSKAITOS IR FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS

2021 M. BIRŽELIO 30 D.

TURINYS

1. Finansinės būklės ataskaita pagal 2021 m. birželio 30 d. duomenis, 2 lapai.

2. Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2021 m. birželio 30 d. duomenis, 1 lapas.

3. 2021 m. birželio 30 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, 9 lapai.

4. 9 priedas Mokėtinų sumų ataskaita, 2 lapai.

5. Finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto priedas:

1 priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 20-ojo VSAFAS 4 priedas, 1 lapas.

6. Didžioji knyga 2021 m. birželio 30 d., 6 lapai.

Koncertinė įstaiga Valstybinis choras "Vilnius"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

302484147, , -

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2021 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

21.08.04 Nr. 02

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		159.475,71	162.879,13
I.	Nematerialusis turtas		12.197,79	596,08
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licenzijos	P1	552,79	596,08
I.3	Kitas nematerialusis turtas		11.645,00	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	147.277,92	162.283,05
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		42.116,66	49.703,21
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5.142,15	5.373,42
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		100.019,11	1.208,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			105.998,42
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		131.073,47	100.977,67
I.	Atsargos	P3	3.831,41	3.790,52
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		331,40	290,51
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		3.500,00	3.500,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,01	0,01
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P4	777,00	1.283,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P5	111.898,23	81.731,41
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, turtą, paslaugas		1.800,00	1.000,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		109.767,61	80.719,44
III.6	Kitos gautinos sumos		330,62	11,97
IV.	Trumpalaikės investicijos			

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P6	14.566,83	14.172,74
	IŠ VISO TURTO:		290.549,18	263.856,80
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	P7	160.310,79	164.161,02
I.	Iš valstybės biudžeto		160.310,59	164.044,63
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		0,20	116,39
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		82.425,42	52.038,46
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P8	82.425,42	52.038,46
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		1.678,93	71,95
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.066,37	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		79.680,12	51.966,51
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	**GRYNASIS TURTAS**		47.812,97	47.657,32
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	P9	47.812,97	47.657,32
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		155,65	-3.720,21
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		47.657,32	51.377,53
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		290.549,18	263.856,80

Vadovas — (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (parašas) — Vladas Bagdonas (vardas ir pavardė)

Buhalterė — (vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (parašas) — Jovita Strazdienė (vardas ir pavardė)

Koncertinė įstaiga Valstybinis choras "Vilnius"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

302484147, , -

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

21.08.04 Nr. 021

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**	P10	502.050,38	455.589,58
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		495.110,38	424.269,58
I.1.	Iš valstybės biudžeto		494.994,19	424.218,18
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		116,19	51,40
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P11	6.940,00	31.320,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6.940,00	31.320,00
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	P12	502.018,20	459.723,65
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		463.442,91	401.422,32
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		15.906,40	8.384,93
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4.198,96	3.380,24
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			23.653,35
V.	TRANSPORTO		2.342,19	4.427,99
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		441,00	50,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5.918,20	2.159,92
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		6.297,00	4.497,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3.355,06	11.605,82
XIV.	KITOS		116,48	142,08
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		32,18	-4.134,07
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		123,47	493,01
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		123,47	493,01
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI**			
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**	P13	155,65	-3.641,06
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		155,65	-3.641,06
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vadovas — (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (parašas) — Vladas Bagdonas (vardas ir pavardė)

Buhalterė — (vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (parašas) — Jovita Strazdienė (vardas ir pavardė)

2021 M. BIRŽELIO 30 D.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Koncertinė įstaiga valstybinis choras „Vilnius“ (toliau vadinama – Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 302484147.

Adresas: Skroblų g. 19, 03141 Vilnius.

Koncertinė įstaiga valstybinis choras „Vilnius“ yra biudžetinė įstaiga, kurios paskirtis – organizuoti profesionalaus scenos meno (koncertų, spektaklių ir (ar) kitų meno programų) kūrimą ir viešą atlikimą Lietuvoje ir užsienyje.

Įstaigos savininko funkcijas, teises ir pareigas vykdo bei įgyvendina Lietuvos Respublikos Kultūros ministerija.

Įstaiga yra viešas juridinis asmuo, turintis nuostatus, antspaudą su savo pavadinimu bei keletą atsiskaitomųjų sąskaitų banke, kuriose laikomos lėšos priklausomai nuo lėšų šaltinio. Pagrindinė sąskaita banke yra LT127044060007441140, AB SEB bankas, kodas 70440

Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 metų birželio 30 dienos duomenis, finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti eurais ir centais.

Vieši pranešimai skelbiami įstaigos internetinėje svetainėje www.chorasvilnius.lt.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius – 65. darbuotojai dirbantys pagal darbo sutartis, iš jų 1 vaiko priežiūros atostogose. Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinta 65 etatų.

Tolesnę choro „Vilnius “ veiklą gali paveikti nepakankamas 2021 metų finansavimas einamoms išlaidoms padengti, pajamų nuostolis, kai nuo 2020 m. kovo 16 d. šalyje paskelbtas karantinas ir yra sustabdyti suplanuoti renginiai arba perkeliami į kitus metus.

II. APSKAITOS POLITIKA

Choro „Vilnius“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Choras „Vilnius“, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą vadovo 2016 m. kovo 15 d. įsakymu Nr. V-7. „Dėl KĮ Valstybinio choro „Vilnius“ buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Choro „Vilnius“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Įstaiga visas ūkines operacijas ir ūkinius įvykius apskaitoje registruoja vieną kartą. Įstaigos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami Finansų valdymo ir apskaitos informacinėje sistemoje (toliau – FVAIS), kuri yra pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1) valstybės funkciją;
2) programą;
3) lėšų šaltinį;
4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Per 2021 metus apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymų nebuvo.

1. Nematerialusis turtas

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

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

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

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

1 lentelė

Eil. Nr	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	3
2.	Kitas nematerialus turtas	5

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.

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 euro 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 euro verte.

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

2 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
1.	Mašinos ir įrenginiai	
1.1.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3
2.	Transporto priemonės	
2.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	8
2.2.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	7
3.	Baldai ir biuro įranga	
3.1.	Baldai	7
3.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	3
3.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
3.4.	Kita biuro įranga	3
4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
4.1.	Scenos meno priemonės	5

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
4.2.	Muzikos instrumentai	15
4.3.	Ūkinis inventorius ir kiti reikmenys	3
4.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	3
4.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

3. 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 inventorius. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekine ir vertine išraiška.

4. 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, choras „Vilnius“ įvertina jį įsigijimo savikaina.

5. 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.

6. 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.

7. 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.

8. 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.

9. 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 choras „Vilnius“ gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

10. 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.

Choras „Vilnius“ kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis.

11. 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.

12. 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.

13. 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.

14. 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.

15. 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.

16. 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 ataskaita.

Pastaba Nr. P1 Nematerialus turtas. Nematerialųjį turtą Įstaigoje sudaro programinė įranga ir literatūros ir meno kūriniai. 2021 m. birželio 30 d., naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto vertė sudaro 12 197,79 EUR , iš jų: programinė įranga 552,79 EUR, literatūros ir meno kūriniai 11 645,00 EUR.

2021 m. birželio 30 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 2 367,14 EUR (programinė įranga).

Pastaba Nr. P2 Ilgalaikis materialus turtas. 2021 m. birželio 30 d. naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto vertė sudaro 147 277,92 EUR.

2021 m. balandžio mėnesį buvo nurašyta turto už 6 278,53 EUR., t. y. šviesos ir garso aparatūra, kuri buvo fiziškai ir morališkai nusidėvėjusi, kurios nebuvo galima remontuoti.

2021 m. birželio 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro 26 824,07 EUR, iš jų:

Baldai ir kompiuterinė įranga – 11 860,67 EUR;

Kitas materialus turtas (muzikos instrumentai, įgarsinimo įranga, kitas materialus turtas) – 8684,87 EUR.

Pastaba Nr. P3 Atsargos. 2021 m. birželio 30 d. atsargų likutis sudarė 3 831,41 EUR:

Medžiagos ir žaliavos (kuras) – 331,40 EUR;

Nebaigtos gaminti produkcijos pasigaminimo savikaina (kuriamas filmas) – 3 500,00 EUR;

Atsargų, skirtų parduoti (perduoti) išleistos kompaktinės plokštelės – 0,01 EUR.

Pastaba Nr. P4 Išankstiniai apmokėjimai. Išankstinius apmokėjimus 2021 m. birželio 30 Įstaigoje sudaro 200,00 EUR.:

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (avansas už salių nuomą) – 200,00 EUR;

Ateinančių laikotarpių sąnaudos - 577,00 EUR (transporto priemonių draudimas).

Pastaba Nr. P5 Per vienerius metus gautinos sumos 2021 m birželio 30 d. sudaro 111 898,23 EUR. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro 109 767,61 EUR.

3 lentelė

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR, ct)
1.	Sukauptos finansavimo pajamos	81796,20
2.	Sukautos gautinos sumos iš VB už suteiktas paslaugas	27971,41
3.	Kitos gautinos sumos	330,62
	IŠ VISO:	**109 767,61**

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas. Ataskaitinio laikotarpio gautinos sumos už paslaugas sudaro 1 800,00 EUR t. y. gautinos sumos už suteiktas paslaugas.

Pastaba Nr. P6 Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus. 2021m. birželio 30 d. Įstaigos biudžetinėje banko sąskaitoje pinigų likutis sudarė 0,00 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį panaudotos per banką visos gautos biudžetinės lėšos pagal programas ir finansavimo šaltinius ir straipsnius.

2021 m. birželio 30 d. choro „Vilnius“ banko sąskaitose buvo 14 566,83 EUR, kurį sudarė:

- už suteiktas paslaugas (iš VSS) pinigų likutis – 14 566,83 EUR;

2021 m. birželio 30 d. Įstaiga grynųjų pinigų kasoje neturėjo

Pastaba Nr. P7 Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede.

Finansavimo sumos gautos iš valstybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį sudarė 461 482,24 EUR, iš jų: 3600,26 EUR nepiniginiam turtui įsigyti ir 457881,98 EUR – kitoms išlaidoms kompensuoti. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga panaudojo savo veiklai vykdyti 465 216,28 EUR finansavimo sumų iš valstybės biudžeto, nepiniginiam turtui – 19046,30 EUR ir 446 169,98 EUR kitoms išlaidoms kompensuoti, 116,19 EUR iš kitų šaltinių. Finansavimo sumų likutis 2021 m. birželio 30 d. iš valstybės biudžeto sudarė 160 310,59 EUR.

Pastaba Nr. P8 Trumpalaikiai įsipareigojimai. 2021m. birželio 30d. sudarė 82 425,42 EUR

Tiekėjams mokėtinos sumos. 2021 m. birželio 30 d. sudarė – 1 678,93 EUR.

Kreditinis įsiskolinimas atsirado dėl to, kad 2021 m. birželio 30 d. nebuvo gautos sąskaitos iš tiekėjų už suteiktas paslaugas, todėl jos nebuvo apmokėtos.

Mokėtinos sumos darbuotojams. 2021 m. birželio 30 d. sudarė 1066,37 EUR iš jų:

Mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 946,05 EUR;

Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 120,32 EUR;

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

4 lentelė

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (EUR, ct)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	78513,56
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1 166,56
	IŠ VISO:	**79680,12**

Pastaba Nr. P9 Grynasis turtas. Įstaigos finansinės būklės ataskaitoje F skyriuje „Grynasis turtas“ IV eilutės „Sukauptas perviršis ar deficitas“ 47 812,97 EUR sudaro:

1. 155,65 EUR einamųjų metų perviršis, kuris susidarė iš pajamų ir sąnaudų skirtumo;
2. 47 657,32 EUR praeito apyskaitinio laikotarpio perviršis.

Veiklos rezultatų ataskaita.

Pastaba Nr. P10 Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos sudarė 502 050,38 EUR, iš jų finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 494 994,19 EUR, iš kitų finansavimo šaltinių 116,19 EUR.

Pastaba Nr. P11 Pagrindinės veiklos suteiktų paslaugų pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 6 940,00 EUR, t. y. pajamos gautos už suteiktas paslaugas, kitos veiklos pajamos – 123,47 EUR, autorinės pajamos iš AGATOS.

Pastaba Nr. P12 Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 502 018,20 EUR.

Pastaba Nr. P13 Sukauptas perviršis ar deficitas. 2021 m. birželio 30 d. sudaro 155,65 EUR.

Vadovas Vladas Bagdonas

Buhalterė Jovita Strazdienė

Jovita Strazdienė tel. (8-5) 233 60 69, el. p. buhalterija@chorasvilnius.lt

Koncertinė įstaiga Valstybinis choras "Vilnius", 302484147, , -

(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 2021 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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):**	164.044,63	461.482,24					465.216,28				160.310,59
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	160.649,27	3.600,26					19.046,30				145.203,23
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.395,36	457.881,98					446.169,98				15.107,36
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:**	116,39						116,19				0,20
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	116,39						116,19				0,20
5.	**Iš viso finansavimo sumų:**	164.161,02	461.482,24					465.332,47				160.310,79

* 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 iždo finansavimo pajamomis.

Buhalterė Jovita Strazdienė

Valdžios sektoriaus subjektų apskaitos duomenų teikimo Finansų ministerijai ir skelbimo taisyklių 9 priedas

(Mokėtinų sumų ataskaitos forma)

Koncertinė įstaiga valstybinis choras "Vilnius" 302484147 Skroblų g. 19, Vilnius

(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

MOKĖTINŲ SUMŲ

2021 M. BIRŽELIO 30 D.

Metinė

(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2021-07-22 Nr. _____

(data)

	Kodas
Ministerijos / Savivaldybės	*14*
Departamento	*900*
Įstaigos	*2809*

(tūkst. eurų)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas						Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Mokėtinos sumos		
								biudžeto lėšos		
								likutis metų pradžioje	likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
									iš viso	iš jų ilgalaikių įsiskolinimų likutis*
1						2	3	4	5	6
2						**IŠLAIDOS**	1	0,1	2,6	
2	**1**					**Darbo užmokestis ir socialinis draudimas**	**2**		**0,9**	
2	1	1				Darbo užmokestis	3			
2	1	1	1	1	1	Darbo užmokestis pinigais	4		0,8	
						iš jų: gyventojų pajamų mokestis	5			
2	1	1	1	2	1	Pajamos natūra	6			
2	1	2				Socialinio draudimo įmokos	7		0,1	
2	**2**					**Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos**	**8**	**0,1**	**1,7**	
2	2	1				Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	9	0,1	1,6	
2	**3**					**Palūkanos**	**10**			
2	3	1				Palūkanos	11			
2	3	2				Žemės nuoma	12			
2	**4**					**Subsidijos**	**13**			
2	4	1				Subsidijos iš biudžeto lėšų	14			
2	4	1	1	1	1	Subsidijos importui	15			
2	4	1	1	1	2	Subsidijos gaminiams	16			
2	4	1	1	1	3	Subsidijos gamybai	17			
2	**5**					**Dotacijos**	**18**			
2	5	1				Dotacijos užsienio valstybėms	19			
2	5	1	1	1	1	Dotacijos užsienio valstybėms einamiesiems tikslams	20			
2	5	1	1	1	2	Dotacijos užsienio valstybėms turtui įsigyti	21			
2	5	2				Dotacijos tarptautinėms organizacijoms	22			
2	5	2	1	1	1	Dotacijos tarptautinėms organizacijoms einamiesiems tikslams	23			
2	5	2	1	1	2	Dotacijos tarptautinėms organizacijoms turtui įsigyti	24			
2	5	3				Dotacijos kitiems valdžios sektoriaus subjektams	25			
2	5	3	1	1	1	Dotacijos kitiems valdžios sektoriaus subjektams einamiesiems tikslams	26			
2	5	3	1	1	2	Dotacijos savivaldybėms einamiesiems tikslams	27			
2	5	3	2	1	1	Dotacijos kitiems valdžios sektoriaus subjektams turtui įsigyti	28			
2	5	3	2	1	2	Dotacijos savivaldybėms turtui įsigyti	29			

2	**6**					**Įmokos į Europos Sąjungos biudžetą**	**30**			
2	6	1				Tradiciniai nuosavi ištekliai	31			
2	6	2				Pridėtinės vertės mokesčio nuosavi ištekliai	32			
2	6	3				Bendrųjų nacionalinių pajamų nuosavi ištekliai	33			
2	6	4				Biudžeto disbalansų korekcija Jungtinės Karalystės naudai	34			
2	6	5				Su nuosavais ištekliais susijusios baudos, delspinigiai ir neigiamos palūkanos	35			
2	**7**					**Socialinės išmokos (pašalpos)**	36			
2	7	1				Socialinio draudimo išmokos (pašalpos)	37			
2	7	1	1	1	1	Socialinio draudimo išmokos pinigais	38			
2	7	1	1	1	2	Socialinio draudimo išmokos natūra	39			
2	7	2				Socialinė parama (soc. paramos pašalpos) ir rentos	40			
2	7	2	1	1	1	Socialinė parama pinigais	41			
2	7	2	1	1	2	Socialinė parama natūra	42			
2	7	2	2	1	1	Rentos	43			
2	7	3				Darbdavių socialinė parama	44		0,1	
2	**8**					**Kitos išlaidos**	**45**			
2	8	1	1			Kitos išlaidos einamiesiems tikslams	46			
2	8	1	1	1	1	Stipendijos	47			
2	8	1	1	1	2	Kitos išlaidos kitiems einamiesiems tikslams	48			
2	8	1	1	1	3	Valiutos kurso įtaka	49			
2	8	1	2			Kitos išlaidos turtui įsigyti	50			
2	**9**					**Pervedamos Europos Sąjungos, kitos tarptautinės finansinės paramos ir bendrojo finansavimo lėšos**	**51**			
3						**MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS**	**52**			
3	**1**					**Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos**	**53**			
3	1	1				Ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos	54			
3	1	2				Nematerialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos	55			
3	1	3				Atsargų kūrimo ir įsigijimo išlaidos	56			
3	1	4				Ilgalaikio turto finansinės nuomos (lizingo) išlaidos	57			
3	1	5				Biologinio turto ir žemės gelmių išteklių įsigijimo išlaidos	58			
3	**2**					**Finansinio turto padidėjimo išlaidos (finansinio turto įsigijimo / investavimo išlaidos)**	**59**			
3	**3**					**Finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidos (grąžintos skolos)**	**60**			
						IŠ VISO (2 + 3)	**61**	**0,1**	**2,6**	

* Ilgalaikių įsipareigojimų likutis – įsipareigojimai, kurių terminas ilgesnis negu 1 metai.

Vadovas — (parašas) — Vladas Bagdonas

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

Buhalterė — (parašas) — Jovita Strazdienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris) / centralizuotos apskaitos įstaigos vadovo arba jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

Bandomasis balansas
Laikotarpis: 21.01.01..21.06.30
BO_2809_EUR

2021 m. rugpjūčio 4 d.

VBAMS\2809-11-02

DK sąskaita: Datos filtras: 21.01.01..21.06.30

		Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
Nr.	Pavadinimas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
0 1	**Turtas**			**812,78**	**812,78**		
0 15	**Atsargų vidiniai perdavimai**			**812,78**	**812,78**		
0 150001	Atsargų vidinių perdavimų sąvik.			812,78	812,78		
0 2	**Naudojamos atsargos**			**3.445,57**	**3.445,57**		
0 21	**Ūkinis inventorius**			**3.445,57**	**3.445,57**		
0 210001	Medžiagų ir žaliavų užb.	45.224,09		2.154,87		47.378,96	
0 210002	Ūkinio inventoriaus užb.	59.030,06			1.290,70	57.739,36	
0 210010	Atsargų padidėjimas / sumažėjimas		44.863,39		2.154,87		47.018,26
0 280001	Naudojamo ūkinio inventoriaus padidėjimo sąsk.		59.390,76	1.290,70			58.100,06
0 N	**Nebalansinės sąskaitos**			**4.258,35**	**4.258,35**		
1 1	**Nematerialusis turtas**	**596,08**		**11.782,99**	**181,28**	**12.197,79**	
1 12	**Programinė įranga ir jos licencijos**	**596,08**		**137,99**	**181,28**	**552,79**	
1 120001	Programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina	3.431,94		137,99		3.569,93	
1 120004	Programinės įrangos ir jos licencijų sukaupta amortizacija (-)		2.835,86		181,28		3.017,14
1 14	**Literatūros, mokslo ir meno kūriniai**			**11.645,00**		**11.645,00**	
1 140001	Literatūros, mokslo ir meno kūrinių įsigijimo savikaina			11.645,00		11.645,00	
1 2	**Ilgalaikis materialusis turtas**	**162.283,05**		**138.671,30**	**153.676,43**	**147.277,92**	
1 206	**Transporto priemonės**	**49.703,21**			**7.586,55**	**42.116,66**	
1 206001	Transporto priemonių įsigijimo savikaina	108.456,44				108.456,44	
1 206004	Transporto priemonių sukauptas nusidėvėjimas (-)		58.753,23		7.586,55		66.339,78
1 208	**Baldai ir biuro įranga**	**5.373,42**		**3.104,34**	**3.335,61**	**5.142,15**	
1 2081	**Baldai**	**64,62**			**32,31**	**32,31**	
1 208101	Baldų įsigijimo savikaina	452,68				452,68	
1 208104	Baldų sukauptas nusidėvėjimas (-)		388,06		32,31		420,37
1 2082	**Kompiuterinė įranga**	**3.027,95**		**3.104,34**	**3.075,24**	**3.057,05**	
1 208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	11.896,73		719,99	2.384,35	10.232,37	
1 208204	Kompiuterinės įrangos sukauptas nusidėvėjimas (-)		8.868,78	2.384,35	690,89		7.175,32
1 2083	**Kita biuro įranga**	**2.280,85**			**228,06**	**2.052,79**	
1 208301	Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	8.653,96				8.653,96	

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
1 208304	Kitos biuro įrangos sukauptas nusidėvėjimas (-)		6.373,11		228,06		6.601,17
1 209	**Kitas ilgalaikis materialusis turtas**	**1.208,00**		**135.566,96**	**36.755,85**	**100.019,11**	
1 2091	**Scenos meno priemonės**			**11.645,00**	**11.645,00**		
1 209105	Scenos meno priemonių Nebaigta gamyba			11.645,00	11.645,00		
1 2094	**Kitas ilgalaikis materialusis turtas**	**1.208,00**		**123.921,96**	**25.110,85**	**100.019,11**	
1 209401	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina	16.171,41		105.998,42	6.278,54	115.891,29	
1 209404	Kito ilgalaikio materialiojo turto sukauptas nusidėvėjimas (-)		14.963,41	6.278,54	7.187,31		15.872,18
1 209406	Kito ilgalaikio turto Nebaigta gamyba (tarpinė)			11.645,00	11.645,00		
1 210	**Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai**	**105.998,42**			**105.998,42**		
1 2102	**Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą**	**105.998,42**			**105.998,42**		
1 210201	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą	105.998,42			105.998,42		
1 I	**Ilgalaikis turtas**	**162.879,13**		**150.454,29**	**153.857,71**	**159.475,71**	
2 0	**Atsargos**	**3.790,52**		**6.592,34**	**6.551,45**	**3.831,41**	
2 01	**Medžiagos ir žaliavos**	**290,51**		**4.437,47**	**4.396,58**	**331,40**	
2 010001	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina	290,51		4.437,47	4.396,58	331,40	
2 02	**Ūkinis inventorius**			**2.154,87**	**2.154,87**		
2 020001	Ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina			2.154,87	2.154,87		
2 03	**Nebaigta gaminti produkcija**	**3.500,00**				**3.500,00**	
2 030001	Nebaigtos gaminti produkcijos pasigaminimo savikaina	3.500,00				3.500,00	
2 06	**Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)**	**0,01**				**0,01**	
2 060001	Atsargų, skirtų parduoti (perduoti), įsigijimo savikaina	0,01				0,01	
2 1	**Išankstiniai apmokėjimai**	**1.283,00**		**483,27**	**989,27**	**777,00**	
2 11	**Išankstiniai apmokėjimai**	**200,00**				**200,00**	
2 111	**Išankstiniai apmokėjimai už turtą, paslaugas ir pavedimams vyk**	**200,00**				**200,00**	
2 1111	**Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams**	**200,00**				**200,00**	
2 111101	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	200,00				200,00	
2 12	**Ateinančių laikotarpių sąnaudos**	**1.083,00**		**483,27**	**989,27**	**577,00**	
2 123	**Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos**	**1.083,00**		**483,27**	**989,27**	**577,00**	
2 123001	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	1.083,00		483,27	989,27	577,00	
2 2	**Per vienus metus gautinos sumos**	**81.731,41**		**982.211,16**	**952.044,34**	**111.898,23**	
2 22	**Gautinos finansavimo sumos**			**461.482,24**	**461.482,24**		

Bandomasis balansas
Laikotarpis: 21.01.01..21.06.30
BO_2809_EUR

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
2 221	**Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto**			**461.482,24**	**461.482,24**		
2 221001	Gautinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			177.332,41	177.332,41		
2 221002	Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			284.149,83	284.149,83		
2 26	**Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas**	**1.000,00**		**7.063,47**	**6.263,47**	**1.800,00**	
2 262	**Gautinos sumos už suteiktas paslaugas**	**1.000,00**		**7.063,47**	**6.263,47**	**1.800,00**	
2 262001	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2.500,00		7.063,47	6.263,47	3.300,00	
2 262003	Gautinų sumų už suteiktas paslaugas, nuvertėjimas (-)		1.500,00				1.500,00
2 28	**Sukauptos gautinos sumos**	**80.719,44**		**509.695,38**	**480.647,21**	**109.767,61**	
2 281	**Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto**	**28.701,17**		**2.940,00**	**3.669,76**	**27.971,41**	
2 281002	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už kitas pervestas p	28.701,17		2.940,00	3.669,76	27.971,41	
2 282	**Sukauptos pajamos**	**52.018,27**		**506.755,38**	**476.977,45**	**81.796,20**	
2 2821	**Sukauptos finansavimo pajamos**	**52.018,27**		**506.755,38**	**476.977,45**	**81.796,20**	
2 282101	Sukauptos finansavimo pajamos	52.018,27		506.755,38	476.977,45	81.796,20	
2 29	**Kitos gautinos sumos**	**11,97**		**3.970,07**	**3.651,42**	**330,62**	
2 298	**Kitos gautinos sumos**	**11,97**		**3.970,07**	**3.651,42**	**330,62**	
2 2981	**Kitos gautinos sumos iš biudžeto**			**3.669,76**	**3.669,76**		
2 298101	Kitos gautinos sumos iš biudžeto			2.285,21	2.285,21		
2 298102	Kitos gautinos sumos iš biudžeto pagal centralizuotus mokėjimus			1.384,55	1.384,55		
2 2982	**Kitos gautinos sumos**	**11,97**		**300,31**	**-18,34**	**330,62**	
2 298204	Gautinos sumos dėl gyventojų pajamų mokesčio permokos			312,28		312,28	
2 298206	Kitos gautinos sumos	11,97		-11,97	-18,34	18,34	
2 4	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai**	**14.172,74**		**292.458,99**	**292.064,90**	**14.566,83**	
2 41	**Pinigai bankų sąskaitose**	**14.172,74**		**292.458,99**	**292.064,90**	**14.566,83**	
2 412	**Pinigai bankų sąskaitose**	**14.172,74**		**292.458,99**	**292.064,90**	**14.566,83**	
2 412001	Pinigai bankų sąskaitose	14.172,74		292.458,99	292.064,90	14.566,83	
2 T	**Trumpalaikis turtas**	**100.977,67**		**1.281.745,76**	**1.251.649,96**	**131.073,47**	
3 1	**Sukauptas perviršis ar deficitas**		**47.657,32**				**47.657,32**
3 100002	Sukauptas ankstesnių metų perviršis ar deficitas		47.657,32				47.657,32
3 G	**Grynasis turtas**		**47.657,32**				**47.657,32**
4 1	**Finansavimo sumos (gautinos)**			**461.482,24**	**461.482,24**		
4 14	**Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)**			**461.482,24**	**461.482,24**		

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
4 141001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (g			3.600,26	3.600,26		
4 141002	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautinos			457.881,98	457.881,98		
4 2	**Finansavimo sumos (gautos)**		**164.161,02**	**465.332,47**	**461.482,24**		**160.310,79**
4 24	**Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)**		**164.044,63**	**465.216,28**	**461.482,24**		**160.310,59**
4 241	**Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsi**		**160.649,27**	**19.046,30**	**3.600,26**		**145.203,23**
4 2411	**Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsig**		**160.472,94**	**15.269,71**			**145.203,23**
4 241101	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (ga		229.672,38				229.672,38
4 241102	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (pa	69.199,44		15.269,71		84.469,15	
4 2413	**Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (ga**		**176,33**	**3.776,59**	**3.600,26**		
4 241301	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (gautos)		176,33		3.600,26		3.776,59
4 241302	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (panaudo			3.776,59		3.776,59	
4 242	**Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (ga**		**3.395,36**	**446.169,98**	**457.881,98**		**15.107,36**
4 242001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)		3.395,36		457.881,98		461.277,34
4 242002	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (panaudo			446.169,98		446.169,98	
4 26	**Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)**		**116,39**	**116,19**			**0,20**
4 262	**Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)**		**116,39**	**116,19**			**0,20**
4 262001	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)		116,39				116,39
4 262002	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (panaudotos) (-)			116,19		116,19	
4 F	**Finansavimo sumos**		**164.161,02**	**926.814,71**	**922.964,48**		**160.310,79**
6 8	**Pervestinos sumos**			**2.940,00**	**2.940,00**		
6 81	**Pervestinos sumos į valstybės biudžetą**			**2.940,00**	**2.940,00**		
6 810003	Pervestinos sumos už suteiktas paslaugas			2.940,00	2.940,00		
6 9	**Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla**		**52.038,46**	**589.593,65**	**619.980,61**		**82.425,42**
6 91	**Tiekėjams mokėtinos sumos**		**71,95**	**132.009,82**	**133.616,80**		**1.678,93**
6 910001	Tiekėjams mokėtinos sumos		71,95	132.009,82	133.616,80		1.678,93
6 92	**Mokėtinos sumos darbuotojams**			**450.561,81**	**451.628,18**		**1.066,37**
6 921	**Mokėtinas darbo užmokestis**			**270.426,24**	**270.426,24**		
6 921001	Mokėtinas darbo užmokestis			270.426,24	270.426,24		
6 922	**Mokėtinos socialinio draudimo įmokos**			**97.124,56**	**98.190,93**		**1.066,37**
6 922001	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos			90.596,83	91.542,88		946,05
6 922003	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos, analitika			6.527,73	6.648,05		120,32

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
6 923	**Mokėtinos privalomojo sveikatos draudimo įmokos**			**14.291,50**	**14.291,50**		
6 923001	Mokėtinos privalomojo sveikatos draudimo įmokos			14.291,50	14.291,50		
6 924	**Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis**			**68.702,75**	**68.702,75**		
6 924001	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis nuo darbo sutarčių			68.702,75	68.702,75		
6 926	**Mokėtinos sumos pagal darbuotojų prašymus**			**16,76**	**16,76**		
6 926002	Mokėtinos sumos pagal darbuotojų prašymus (išskaitymai už ryšių pa			16,76	16,76		
6 95	**Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai**		**51.966,51**	**7.022,02**	**34.735,63**		**79.680,12**
6 951	**Sukaupti įsipareigojimai**		**51.966,51**		**27.713,61**		**79.680,12**
6 9512	**Sukauptos sąnaudos**		**51.966,51**		**27.713,61**		**79.680,12**
6 951202	Sukauptos atostoginių sąnaudos		51.196,16		27.317,40		78.513,56
6 951203	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos		770,35		396,21		1.166,56
6 953	**Mokėtinos sumos pagal autorines ir kitas nedarbo sutartis**			**6.645,00**	**6.645,00**		
6 953001	Mokėtinos sumos autoriams ir atlikėjams, analitika			4.920,62	4.920,62		
6 953003	Mokėtinos autorių - atlikėjų VSD ir PSD pagal autorines ir atlikėjų sut			727,63	727,63		
6 953004	Mokėtinas GPM nuo autorinio atlygio ir atlygio atlikėjams			996,75	996,75		
6 954	**Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai darbuotojams**			**377,02**	**377,02**		
6 954001	Kitos mokėtinos sumos darbuotojams, analitika			377,02	377,02		
6 T	**Trumpalaikiai įsipareigojimai**		**52.038,46**	**592.533,65**	**622.920,61**		**82.425,42**
7 0	**Finansavimo pajamos**			**11.645,00**	**506.755,38**		**495.110,38**
7 01	**Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamo**				**19.315,31**		**19.315,31**
7 014	**Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginia**				**19.315,31**		**19.315,31**
7 014001	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui į				15.269,71		15.269,71
7 014003	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti				4.045,60		4.045,60
7 02	**Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos**			**11.645,00**	**487.440,07**		**475.795,07**
7 024	**Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlai**			**11.645,00**	**487.323,88**		**475.678,88**
7 024001	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms			11.645,00	487.323,88		475.678,88
7 026	**Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms p**				**116,19**		**116,19**
7 026001	Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms pajamo				116,19		116,19
7 4	**Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos**				**7.063,47**		**7.063,47**
7 41	**Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos**				**7.063,47**		**7.063,47**
7 412	**Apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas**				**6.940,00**		**6.940,00**

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
7 412001	Apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (pagrindinė veikla)				6.940,00		6.940,00
7 417	**Apskaičiuotos kitos prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos**				**123,47**		**123,47**
7 417002	Apskaičiuotos kitos prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos (kita v				123,47		123,47
7 P	**Pajamos**			**11.645,00**	**513.818,85**		**502.173,85**
8 7	**Pagrindinės veiklos sąnaudos**			**520.255,54**	**18.237,34**	**502.018,20**	
8 701	**Darbo užmokesčio sąnaudos**			**456.626,38**		**456.626,38**	
8 7011	**Darbo užmokesčio sąnaudos**			**454.969,31**		**454.969,31**	
8 701101	Darbo užmokesčio sąnaudos			427.651,91		427.651,91	
8 701102	Atostogų išmokų sąnaudos			27.317,40		27.317,40	
8 7013	**Ligos pašalpų sąnaudos**			**1.657,07**		**1.657,07**	
8 701301	Ligos pašalpų sąnaudos			1.657,07		1.657,07	
8 702	**Socialinio draudimo sąnaudos**			**6.816,53**		**6.816,53**	
8 702001	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio			6.420,32		6.420,32	
8 702002	Atostogų išmokų socialinio draudimo sąnaudos			396,21		396,21	
8 703	**Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos**			**15.906,40**		**15.906,40**	
8 703001	Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos			181,28		181,28	
8 703002	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos			15.725,12		15.725,12	
8 704	**Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos**			**4.198,96**		**4.198,96**	
8 704001	Šildymo sąnaudos			1.591,46		1.591,46	
8 704002	Elektros energijos sąnaudos			724,86		724,86	
8 704003	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos			37,86		37,86	
8 704004	Ryšių paslaugų sąnaudos			680,29		680,29	
8 704005	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos			1.164,49		1.164,49	
8 706	**Transporto sąnaudos**			**2.342,19**		**2.342,19**	
8 706001	Transporto sąnaudos			2.342,19		2.342,19	
8 707	**Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos**			**441,00**		**441,00**	
8 707001	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos			441,00		441,00	
8 710	**Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina**			**12.510,54**	**6.592,34**	**5.918,20**	
8 7101	**Sunaudotų įstaigos reikmėms atsargų savikaina**			**5.918,20**		**5.918,20**	
8 710101	Sunaudotų įstaigos reikmėms medžiagų ir žaliavų savikaina			3.763,33		3.763,33	
8 710102	Atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina			2.154,87		2.154,87	

Bandomasis balansas
Laikotarpis: 21.01.01..21.06.30
BO_2809_EUR

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
8 7103	**Pirkimų sąskaita**			**6.592,34**	**6.592,34**		
8 710301	Pirkimų sąskaita			6.592,34	6.592,34		
8 711	**Nuomos sąnaudos**			**6.297,00**		**6.297,00**	
8 711001	Nuomos sąnaudos			6.297,00		6.297,00	
8 712	**Kitų paslaugų sąnaudos**			**15.000,06**	**11.645,00**	**3.355,06**	
8 712001	Kitų paslaugų sąnaudos			3.355,06		3.355,06	
8 712003	Autorinio atlygio ir atlygio atlikėjams sąnaudos			11.645,00	11.645,00		
8 713	**Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos**			**116,48**		**116,48**	
8 7132	**Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos**			**116,48**		**116,48**	
8 713202	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			116,48		116,48	
8 999999	**Pajamų/sąnaudų iš viso**			**531.900,54**	**532.056,19**		**155,65**
8 S	**Sąnaudos**			**520.255,54**	**18.237,34**	**502.018,20**	
Iš viso		**530.992,84**	**530.992,84**	**3.487.707,30**	**3.487.707,30**	**1.533.143,57**	**1.533.143,57**

Buhalterė
Jovita Strazdienė