

KĮ Lietuvos valstybinis simfoninis orkestras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190755747, Vilniaus g. 6-1, LT-01102-Vilnius

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2017 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

17.05.08 Nr. 1f

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4.807.176,17	4.825.464,73
I.	Nematerialusis turtas	1	16.215,03	17.076,13
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licenzijos		3.166,40	3.632,28
I.3	Kitas nematerialusis turtas		13.048,63	13.443,85
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	4.790.961,14	4.808.388,60
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		4.656.512,50	4.670.301,34
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		12.152,36	13.862,86
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6.821,03	6.816,20
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		113.975,25	116.658,20
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		1.500,00	750,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		598.106,85	372.329,39
I.	Atsargos	3	9.200,61	9.216,17
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		236,42	236,73
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		8.964,19	8.979,44
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	6.461,07	5.046,49
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	488.698,47	268.220,29
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, parduoti prekes, turta, paslaugas		13.398,30	26.610,39
III.5	Sukauptos gautinos sumos		474.437,81	241.331,94
III.6	Kitos gautinos sumos		862,36	277,96
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	93.746,70	89.846,44
	IŠ VISO TURTO:		5.405.283,02	5.197.794,12

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	4.765.168,46	4.770.611,73
I.	Iš valstybės biudžeto		4.693.524,97	4.704.587,92
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		71.643,49	66.023,81
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8	395.115,92	149.626,34
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		395.115,92	149.626,34
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		19.932,09	11.657,98
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		132.999,22	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		190.091,83	119.401,77
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		52.092,78	18.566,59
F.	GRYNASIS TURTAS		244.998,64	277.556,05
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		244.998,64	277.556,05
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-32.557,41	4.544,82
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		277.556,05	273.011,23
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIŲ		5.405.283,02	5.197.794,12

Orkestro vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Stasys Pancekauskas

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Danguolė Zulonienė

(vardas ir pavardė)

KJ Lietuvos valstybinis simfoninis orkestras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190755747, Vilniaus g. 6-1, LT-01102-Vilnius

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

17.05.08 Nr. 1f

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		621.793,87	588.662,53
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		547.130,64	529.489,86
I.1.	Iš valstybės biudžeto		546.873,81	518.804,23
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		256,83	10.685,63
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		74.663,23	59.172,67
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		74.663,23	59.172,67
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	12.	680.844,18	663.439,47
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		525.180,69	471.369,61
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		21.618,08	20.870,29
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		22.942,09	30.906,84
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			12.815,61
V.	TRANSPORTO		1.226,65	1.071,72
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		172,15	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		720,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5.446,91	17.693,79
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		1.757,07	1.757,07
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		101.640,50	106.942,87
XIV.	KITOS		140,04	11,67
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-59.050,31	-74.776,94
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	13.	26.495,84	23.937,09
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		26.495,84	24.023,09
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-86,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI	14.	-2,94	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-32.557,41	-50.839,85
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	15.		
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-32.557,41	-50.839,85
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Orkestro vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Stasys Pancekauskas

(vardas ir pavardė)

Danguolė Zulonienė

(vardas ir pavardė)

K] Lietuvos valstybinis simfoninis orkestras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

190755747, Vilniaus g. 6-1, LT-01102-Vilnius

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

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

PAGAL 2017 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

17.05.08 Nr. 1F

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai 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 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):	4.704.587,92	322.596,75				9,45	333.650,25				4.693.524,97
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4.704.513,59	7.274,83				9,45	18.570,60				4.693.208,37
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	74,33	315.321,92					315.079,65				316,60
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 nepiniginiam turtui įsigyti)											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turas	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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	66.023,81	5.843,98		32,53			256,83				71.643,49
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	55.274,53	1.193,98		32,53			256,83				56.244,21
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10.749,28	4.650,00									15.399,28
5.	Iš viso finansavimo sumų:	4.770.611,73	328.440,73		32,53		9,45	333.907,08				4.765.168,46

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyimas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Orkestro vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo lygiavertis administracijos vadovas)

Stasys Pancekauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Danguolė Žilionienė

(vardas ir pavardė)



**KONCERTINĖ ĮSTAIGA
LIETUVOS VALSTYBINIS SIMFONINIS ORKESTRAS**

Biudžetinė įstaiga, Vilniaus g. 6-1, LT-01102 Vilnius Tel. (8 5) 262 8127
faks. (8 5) 212 0966 el.p. lvso@lvso.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas190755747

Lietuvos Respublikos kultūros ministerijai

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 M. I KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2017 m. gegužės mėn. 08 d. Nr.F-1

Vilnius

Ki Lietuvos valstybinis simfoninis orkestras (toliau - LVSO), yra valstybės biudžetinė įstaiga, kurios savininkas Lietuvos Respublikos kultūros ministerija. LVSO įsteigtas 1988 m. rugpjūčio 25 d. Orkestro vadovas Stasys Pancekauskas. Įmonės kodas 190755747, buveinės adresas Vilniaus g. 6-1, Vilnius.

LVSO pagrindinė veikla:

- puoselėti, kurti ir plėtoti nacionalinio profesionalaus muzikos meno kultūrą ir tradicijas, atlikti klasikinius ir šiuolaikinius Lietuvos bei užsienio šalių kompozitorių muzikos kūrinius, kūrybiškai perteikti pasaulio muzikinės kultūros vertybes;
- sudaryti sąlygas talentingiems jauniems ir pripažintiems Lietuvos bei pasaulio muzikos atlikėjams, jų kolektyvams dalyvauti Įstaigos kūrybinėje veikloje;
- pristatyti Lietuvos nacionalinį muzikos meną, nacionalinės muzikos kūrėjų ir atlikėjų meną šalyje ir užsienyje;
- ugdyti, formuoti ir tenkinti visuomenės poreikį profesionaliajam muzikos menui, muzikinei kultūrai.

LVSO 2017 m. sausio 1 d. patvirtinta 135 pareigybės.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų LVSO neturi.

Šiuo metu galioja LVSO vadovo 2009 m. gruodžio 31 d. įsak.Nr.IV-62 patvirtinti ir suderinti su Kultūros ministerija ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai.

Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose pateikiamas likutine verte.

Ūkinis inventorių perkeltas į užbalansinę sąskaitą, kadangi atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė turi būti iš karto nurašoma į sąnaudas.

LVSO veiklos nutraukimas nenumatomas.

Tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansines ataskaitas, LVSO vadovaujasi Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu 2007 m. birželio 26 d. Nr. X-1212; Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu 2001 m. lapkričio 6 d. Nr. IX-574;

LVSO patvirtintas apskaitos vadovas 2011 m. vasario mėn. 4d. įsakymu Nr.IV-5. LVSO taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, LVSO vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1 – ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Apskaitos politika užtikrina ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarką, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi vartotojų sprendimams priimti;
- patikima, nes teisingai nurodo LVSO finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
- parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
- nešališka, netendencinga.

Apskaitos politikoje atsispindi atskiri finansinių ataskaitų elementai, ūkinės operacijos ir jų apskaitos procedūros - nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto, atsargų, finansinio turto, gaunamų sumų, pinigų ir pinigų ekvivalentų, finansavimo sumų, finansinių įsipareigojimų, atidėjinių, pajamų, sanaudų, turto nuvertėjimo bei neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto. LVSO pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7 - uoju VSAFAS („Apskaitos politikos, apskaitos įverčių keitimas ir klaidų taisymas“) ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

LVSO apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinė atskaitomybė sudaroma taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- kaupimo;
- subjekto;
- veiklos tęstinumo;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato;
- palyginimo;
- atsargumo;
- neutralumo;

- turinio viršenybės prieš formą.

LVSO, sudarydamas biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

- pinigų;
- subjekto;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato.

LVSO taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus išskyrus:

- 9-ąjį VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“
- 26-ąjį VSAFAS „Išteklių fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“
- 15-ąjį VSAFAS „Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“
- 16-ąjį VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami LVSO sąskaitų plano sąskaitose, taikant LVSO apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte pateikta:

ILGALAIKIS TURTAS

1. Nematerialusis turtas – 16215,03 EUR;

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13 - ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės ir 22 - ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei atitinka 13 - ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. 2017 m. I –ame ketvirtyje įsigyta aranžuotės – 450,0 Eur iš pajamų įmokų.

2. Ilgalaikis materialusis turtas – 4790961,14 EUR;

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12 - ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės ir 22 - ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. 2017 m. I –ame ketvirtyje įsigytas dėklas violončelei - 1530 Eur iš pajamų įmokų ir atliktas išankstinis apmokėjimas už projektą – 750 EUR.

TRUMPALAIKIS TURTAS

3. Atsargos 9200,61 EUR;

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8 - ajame VSAFAS "Atsargos". Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pagaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pagaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, LVSO taiko konkrečių kainų būdą. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių, atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė (ir vertinė) apskaita tvarkoma užbalansinėse sąskaitose. Medžiagos ir žalaivos – 236,73 EUR; Atsargos skirtos parduoti – 8964,19 EUR.

4. Išankstiniai apmokėjimai - 6461,07 EUR;

- ✓ Konica Minolta Baltija – 217,13 EUR;
- ✓ Geslita UAB – 157,50 EUR;
- ✓ Pačiolio prekyba UAB – 101,00 EUR
- ✓ Susisiekimo paslaugos SvĮ - 28,96 EUR;
- ✓ Megatonas UAB – 5000,00 EUR
- ✓ Amazon com. – 204,78 EUR;
- ✓ Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 751,70 EUR.

5. Per vienerius metus gautinos sumos – 488698,47 EUR.;

- ✓ Gautinos sumos už turto naudojimą prekes, paslaugas – 13398,30 EUR.;
 - ✓ Sukauptos gautinos sumos – 474437,81 EUR;
 1. Sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui – 190091,83 EUR;
 2. Sukauptos finansavimo pajamos tiekėjams – 11370,38 EUR;
 3. Sukauptos finansavimo pajamos darbo užmokesčiui – 132999,22 EUR;
 4. Iš LR Finansų ministerijos gautina suma už pervestas įmokų lėšas – 139976,38 EUR.
 - ✓ Kitos gautinos sumos – 862,36 EUR t.y.lėšų likutis pas atskaitingus asmenis – 240,18 EUR ir gautinos išlaidų kompensacinės sumos – 267,86 EUR.;
- PVM – 354,32 EUR.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 93746,70 EUR;

Pinigų likutį sudaro: lėšos gautos iš veiklos ir pervestinos Finansų ministerijai – 3842,21 EUR; UAB “Tiketa” pervestina suma už svetimus koncertus – 723,82 EUR; gauta parama – 10081,99 EUR; PVM – 10,11 EUR; biudžetinių įstaigų pervesti pinigai – 79088,57 EUR. Pinigai bankų sąskaitose – 90875,55 EUR; mokėjimo kortelėse – 346,02 EUR; gryniesi pinigai kasos aparatuose – 2525,13 EUR; pinigai kasoje – nėra.

FINANSAVIMO SUMOS

20 - asis VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustato finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų pripažinimo, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

Finansavimo pajamos – finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių dalis panaudota per ataskaitinį laikotarpį turėtoms sąnaudoms padengti.

Finansavimo sąnaudos – per tam tikrą laikotarpį suteiktos ar teiktinos finansavimo sumos kitam viešojo sektoriaus subjektui iš savo pajamų arba viešojo sektoriaus subjekto suteiktos ar teiktinos finansavimo sumos ne viešojo sektoriaus subjektui iš savo pajamų arba iš gautų ar gautinų finansavimo sumų.

Finansavimo sumų detalizavimas pagal 20 - ojo VSAFAS “Finansavimo sumos” 4 priede pateiktą formą. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai:

7. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4765168,46 EUR

- ✓ Iš valstybės biudžeto – 4693524,97 EUR;
- ✓ Iš savivaldybės biudžeto - nėra;
- ✓ Iš kitų finansavimo šaltinių - 71643,49 EUR.;

ĮSIPAREIGOJIMAI

Straipsnyje „Ilgalaikiai įsipareigojimai“ rodomi ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai. Ilgalaikiai įsipareigojimai pripažįstami, vertinami, registruojami ir rodomi finansinės būklės ataskaitoje pagal 17 - ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 18 – ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nuostatas.

Straipsnyje „Trumpalaikiai įsipareigojimai“ rodomi išteklių fondų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai, grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos, finansavimo sumos, dotacijos, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus, sukauptos mokėtinos sumos. Trumpalaikiai įsipareigojimai ir atidėjiniai pripažįstami, vertinami, registruojami apskaitoje ir rodomi finansinės būklės ataskaitoje pagal 18 - ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ bei 17 - ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai nuostatas.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 395115,92 EUR;

- ✓ Tiekėjams mokėtinos sumos – 19932,09 EUR;
- ✓ Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 132999,22 EUR;
- ✓ Sukauptos mokėtinos sumos – 190091,83 EUR. (atostogų rezervas).
- ✓ Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 52092,78 EUR. Didžiausia suma – 44240,46 EUR yra ateinančių laikotarpių pajamos, gauti išankstiniai apmokėjimai – 4900,00 EUR; UAB „Tiketa“ – 723,82 EUR įsiskolinimas už suprekiatus svetimus renginius; mokėtinos sumos pagal sutartis – 1580,48 EUR; atskaitingam asmeniui mokėtinos sumos – 39,67 EUR; mokėtinas PVM – 608,35 EUR.

GRYNASIS TURTAS

Sukauptas perviršis – 244998,64 EUR;

Einamųjų metų deficitas – (-) 32557,41 EUR;

Ankstesnių metų perviršis – 277556,05 EUR;

Užbalansinėje sąskaitoje LVSO apskaito įrangą, ūkinį inventorių, atiduotą naudoti ir pagal panaudos sutartis gautą žemę:

1. Žemė – 85097,89 EUR;
2. Fortepijonas – 2896,20 EUR;
3. Poilsio baldai – 1445,82 EUR;
4. Pagal panaudos sutartis gauti 70 vnt. prožektorių ir 1 vnt. scenos praplėtimas;
5. Ūkinis inventorių – 108443,56 EUR.
6. Pagal veiklos nuomą gautas turtas – 33600,00 EUR

Orkestro vadovas

Stasys Pancekauskas

Vyr. buhalterė

Danguolė Zulonienė