

Table of Contents

DK ir balanso ataskaitos sutikrinimas	3
<i>Tikriname Didžiosios knygos pasikeitimo laukelį</i>	5
<i>Tikriname Balanso ataskaitos konfigūraciją</i>	6
<i>Peržiūrimė sąskaitų plane buhalterinių sąskaitų klase</i>	7
<i>Sulyginame buhalterines sąskaitas Balanse ir Didžiojoje knygoje</i>	7

DK ir balanso ataskaitos sutikrinimas

Kaip lengvai surasti neatitikimus atsiradusius tarp balanso ataskaitos ir Didžiosios knygos.

Balanso ataskaitoje Turto suma turi būti lygi įsipareigojimų sumai. Dažnai nutinka tokių atvejų, kad šios 2 sumos Balanso ataskaitoje nesutampa:

271	Sąskaitos bankuose	605.00	-244 980.00	-244 375.00
272	Kasa	0.00	5 135.31	5 135.31
2721	Kasos aparatas	0.00	-4 208.06	-4 208.06
291	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	0.00	0.02	0.02
Iš viso Turtas		605.00	156 613.80	157 218.80
[sipareigojimai		01.01.2025	pasikeitimas	31.12.2025
4	[SIPAREIGOJIMAI	0.00	-15 000.00	-15 000.00
421	Skoliniai įsipareigojimai	0.00	1 125.00	1 125.00
4221	Kiti įsipareigojimai	0.00	-5 000.00	-5 000.00
423	Gauti avansai	0.00	-5 000.00	-5 000.00
428	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	0.00	-3 000.00	-3 000.00
4420	Iš pirkėjų gauti avansai	605.00	415 508.01	416 113.01
4430	Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas	0.00	51 448.56	51 448.56
4480	Mokėtinas darbo užmokestis	0.00	26 055.80	26 055.80
4492	Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis	0.00	6 973.79	6 973.79
491	Sukauptos sąnaudos	0.00	15 000.00	15 000.00
Iš viso [sipareigojimai		605.00	488 111.16	488 716.16
Nuosavas kapitalas		01.01.2025	pasikeitimas	31.12.2025
31	Akcijų priedai	0.00	19 380.99	19 380.99
Iš viso Nuosavas kapitalas		0.00	19 380.99	19 380.99
Pajamos		01.01.2025	pasikeitimas	31.12.2025
111	Plėtros darbai	0.00	-2 201.15	-2 201.15
5	PAJAMOS	0.00	-6 937.20	-6 937.20
50	Pardavimo pajamos	0.00	15 600.00	15 600.00
500	Prekių ir paslaugų pajamos	0.00	13 719.06	13 719.06
5000	Parduotų prekių pajamos	0.00	-5 032.41	-5 032.41
51	Pajamos dėl biologinio turto tikrosios vertės pokyčio	0.00	-100 181.00	-100 181.00
54	Kitos veiklos pajamos	0.00	-1 000.00	-1 000.00
5401	Kitos pajamos	0.00	-450.00	-450.00
5609	Kitos pajamos	0.00	-2 500.00	-2 500.00
5808	Investicijų tikrosios vertės padidėjimo pelnas	0.00	-240.55	-240.55
Iš viso Pajamos		0.00	-89 223.25	-89 223.25
Savikaina		01.01.2025	pasikeitimas	31.12.2025
6	SĄNAUDOS	0.00	-2 889.10	-2 889.10
6000	Parduotų prekių savikaina	0.00	23 111.20	23 111.20
6005	Atsargų padidėjimas (sumažėjimas)	0.00	1 152.08	1 152.08
62	Pardavimo sąnaudos	0.00	992.50	992.50
6200	Komisiniai mokesčiai pardavėjams	2.00	-1 002.00	-1 000.00
6201	Prekybos pastatų ir įrangos vertės nusidėvėjimas	0.00	9 166.70	9 166.70
6202	Paslaugų ir prekių reklamos sąnaudos	-2.00	2.00	0.00
6208	Kitos pardavimo sąnaudos	0.00	9 499.99	9 499.99
63	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	0.00	-10.00	-10.00
6303	Draudimo sąnaudos	0.00	200.00	200.00
6304	Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	0.00	37 692.00	37 692.00
6306	Ilgalaikio materialiojo turto vertės nusidėvėjimo sąnaudos	0.00	-9 166.70	-9 166.70
6307	Nematerialiojo turto vertės amortizacijos sąnaudos	0.00	-177.00	-177.00
63081	Neatskaitomo pridėtinės vertės mokesčio sąnaudos	0.00	1 000.00	1 000.00
6309	Turto vertės sumažėjimo sąnaudos	0.00	-4 500.00	-4 500.00
63092	Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos	0.00	-42.59	-42.59
63094	Kito turto vertės sumažėjimo sąnaudos	0.00	1 289.17	1 289.17
6312	Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	0.00	59.21	59.21
6319	Apvalinimo sąnaudos	0.00	75.05	75.05
67	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	0.00	-450.00	-450.00
68	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	0.00	5 000.00	5 000.00
6803	Neigijama valiutų kursų pokyčio įtaka	0.00	30 019.70	30 019.70
6804	Baudų ir delspinigių sąnaudos	0.00	200.00	200.00
Iš viso Savikaina		0.00	101 222.21	101 222.21
Dalys		0.00	190 445.46	190 445.46
Turtas iš viso		605.00	156 613.80	157 218.80
[sipareigojimai		605.00	317 046.69	317 651.69

Tada turime patikrinti duomenis esančius Didžiojoje knygoje užsidėjus tą patį laiko periodą.

Tikriname Didžiosios knygos pasikeitimo laukelį

Šis laukelis Didžiojoje knygoje užsidėjus visas buhalterines sąskaitas filtre turi būti 0, kadangi visos buhalterinės sąskaitos turi susidengti tarpusavyje:

Didžioji knyga

Data pradžia 01.01.2025 Pabaiga 31.12.2025 Buh. sąsk. pradžia 0 Pabaiga z Projekta

Kores. sąskaita rodyti koresponduojančias sąsk. Objektas Tipas Kalba Lietuvių

Pasikeitimas didesnis nei Aprašymas Nuoroda Pirkėjas Tiekėjas VNT/Apvalinimas 0.01

Rūšiuoti I Data Rūšiuoti II nesurūšiuotas Koresp. tipas Gylysi (visi) Tiekėjas

PVM tarifas (visi) su kiekiu(-iu) Valiuta Dokumentai Tik su balansu

abu aprašymai tik sumos sąskaitose mišrios sąskaitos tik su pasikeitimais nesubalansuotas Kiekiai daugiau informacijos

Buh. sąsk.	Aprašymas	Balansas pradžia	Debetas	Kreditas	Pasikeitimas	Balansas pabaigai
1	ILGALAIKIS TURTAS	0.00	12 540.01	13 600.90	-1 060.89	-1 060.89
102143		0.00	2 125.97	1 209.29	916.68	916.68
10505	Lygisak	0.00	2 028.95	159.97	1 868.98	1 868.98
111	Nematerialusis turtas	0.00	2 639.90	500.00	2 339.90	2 339.90
111	Pielros darbai	0.00	2 426.20	225.05	2 201.15	2 201.15
1110	Pielros darbų atlikimo savikaina	0.00	484.00	0.00	484.00	484.00
112	Prestizžas	0.00	390 790.89	74 982.21	315 808.68	315 808.68
1120	Prestizžo įsigijimo savikaina	0.00	0.41	0.00	0.41	0.41
1126	Prestizžo vertės amortizacija (-)	0.00	1.45	0.00	1.45	1.45
113	Programinė įranga	0.00	1 290.00	0.00	1 290.00	1 290.00
1138	Programinės įrangos vertės amortizacija (-)	0.00	200.23	0.00	200.23	200.23
1149	Koncesijų, patentų, licencijų, prekių ženklų ir panašių teisių vertės sumažėjimas (-)	0.00	500.00	0.00	500.00	500.00
1150	Kilo nematerialaus turto įsigijimo savikaina	0.00	0.00	10.00	-10.00	-10.00
116	Sumokėti avansai už nematerialių turta	0.00	0.00	1 400.00	-1 400.00	-1 400.00
12	Materialusis turtas	0.00	5 000.00	5 000.00	0.00	0.00
1218	Pastatų ir statinių vertės pokyčio dėl perkainojimo nusidėvėjimas (-)	0.00	2 907.50	2 000.00	750.00	750.00
1219	Pastatų ir statinių vertės sumažėjimas (-)	0.00	0.00	177.00	-177.00	-177.00
122	Mašinos ir įranga	0.00	700.00	0.00	700.00	700.00
1220	Mašinų ir įrangos įsigijimo savikaina	0.00	200.00	0.00	200.00	200.00
123	Transporto priemonės	0.00	150.00	0.00	150.00	150.00
125	Investicinis turtas	0.00	59.00	2 420.00	-2 361.00	-2 361.00
12517	Pastatų, kaip investicinio turto, įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	0.00	7.50	7.50	0.00	0.00
150191	Advances to domestic suppliers for goods and services	0.00	0.00	1 300.00	-1 300.00	-1 300.00
15104	15104	0.00	0.00	7 864.80	-7 864.80	-7 864.80
16	Finansinis turtas	0.00	2 000.04	0.04	2 000.00	2 000.00
1650	Iš asocijuotųjų įmonių gautinų sumų vertė	0.00	0.00	30 000.00	-30 000.00	-30 000.00
1660	Kitų įmonių nuosavybės vertybiniai popieriai	0.00	0.00	0.00	-0.00	-0.00
167	Po vienerių metų gautinos sumos	0.00	1 200.00	1 547.00	-347.00	-347.00
172	Biologinis turtas	0.00	450.00	0.00	450.00	450.00
1725	Gyvuliai ir kiti gyvūnai	0.00	114.59	0.00	114.59	114.59
2030	Produkcijos savikaina	0.00	0.00	120 385.00	-120 385.00	-120 385.00
2040	Pirkta prekių, skirtų perparduoti, įsigijimo savikaina	6 500.00	406 845.03	22 050.69	384 794.34	391 294.34
20451	Tarptinė sąskaita prekių pajamavimui	-6 500.00	28 797.73	436 373.42	-407 575.69	-414 075.69
2080	Sumokėti avansai tiekėjams	0.00	173 715.96	31 268.47	142 447.49	142 447.49
2201		0.00	722.34	9 524.31	-8 801.97	-8 801.97
230011	230011	0.00	0.00	30.00	-30.00	-30.00
235101		0.00	0.00	3 376.09	-3 376.09	-3 376.09
235104		0.00	0.00	2 317.32	-2 317.32	-2 317.32
241	Pirkėjų skolos	0.00	150.00	0.00	150.00	150.00
2410	Pirkėjų skolų vertė	0.00	142 789.27	30 234.60	112 554.67	112 554.67
24105	24105	0.00	1 056.81	10 150.38	-9 093.57	-9 093.57
244	Kitos gautinos sumos	0.00	0.00	97.33	-97.33	-97.33
24400	Suteiktų pasikolių vertė	0.00	0.00	60.50	-60.50	-60.50
2441	Gautinasis pridėtinės vertės mokestis	0.00	15 194.56	16.80	15 177.76	15 177.76
24450	Iš atskaitingų asmenų gautinų sumų vertė	0.00	0.00	150.00	-150.00	-150.00
2620	Kitų įmonių nuosavybės vertybiniai popieriai	0.00	0.00	15 000.00	-15 000.00	-15 000.00
271	Sąskaitos bankuose	605.00	429 922.23	674 902.31	-244 960.08	-244 375.08
272	Kasa	0.00	7 557.12	2 421.81	5 135.31	5 135.31
2721	Kasos aparatas	0.00	450.44	4 653.50	-4 203.06	-4 203.06
273	Pinigai kelyje	0.00	1 413.52	1 413.52	0.00	0.00
2731	2731	0.00	0.00	96.80	-96.80	-96.80
291	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	0.00	10 368.18	10 368.16	0.02	0.02
31	Akcijų priedai	0.00	590.00	19 970.99	-19 380.99	-19 380.99
4	ISPAPRINCIPALAI	0.00	15 000.00	0.00	15 000.00	15 000.00

244	Kitos gautinos sumos	0.00	0.00	91.33	-91.33	-91.33
24400	Suteiktų paskolų vertė	0.00	0.00	60.50	-60.50	-60.50
2441	Gautinas pridėtinės vertės mokestis	0.00	15 194.56	16.80	15 177.76	15 177.76
24450	Iš atskaitingų asmenų gautinų sumų vertė	0.00	0.00	150.00	-150.00	-150.00
2620	Kitų įmonių nuosavybės vertybiniai popieriai	0.00	0.00	15 000.00	-15 000.00	-15 000.00
271	Sąskaitos bankuose	605.00	429 922.23	674 902.31	-244 980.08	-244 375.08
272	Kasa	0.00	7 557.12	2 421.81	5 135.31	5 135.31
2721	Kasos aparatas	0.00	450.44	4 658.50	-4 208.06	-4 208.06
273	Pinigai kelyje	0.00	1 413.52	1 413.52	0.00	0.00
2731	2731	0.00	0.00	96.80	-96.80	-96.80
291	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	0.00	10 368.18	10 368.16	0.02	0.02
31	Akcijų priedai	0.00	590.00	19 970.99	-19 380.99	-19 380.99
4	ĮSIPAREIGOJIMAI	0.00	15 000.00	0.00	15 000.00	15 000.00
421	Skoliniai įsipareigojimai	0.00	0.00	1 125.00	-1 125.00	-1 125.00
4221	Kiti įsipareigojimai	0.00	5 000.00	0.00	5 000.00	5 000.00
423	Gauti avansai	0.00	5 000.00	0.00	5 000.00	5 000.00
428	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	0.00	3 000.00	0.00	3 000.00	3 000.00
4420	Iš pirkėjų gauti avansai	-605.00	1 974.34	417 482.35	-415 508.01	-416 113.01
4430	Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas	0.00	32 637.01	84 085.57	-51 448.56	-51 448.56
4461	Darbo užmokestis	0.00	15 757.09	2 604.13	13 152.96	13 152.96
4462	Mokesčiai	0.00	0.00	5 434.05	-5 434.05	-5 434.05
44621	Mokesčiai	0.00	5 434.05	9 994.92	-4 560.87	-4 560.87
4463	Mokesčiai	0.00	0.00	10 887.88	-10 887.88	-10 887.88
4480	Mokėtinas darbo užmokestis	0.00	11 586.20	37 642.00	-26 055.80	-26 055.80
4492	Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis	0.00	2 448.60	9 422.39	-6 973.79	-6 973.79
491	Suakauptos sąnaudos	0.00	0.00	15 000.00	-15 000.00	-15 000.00
5	PAJAMOS	0.00	6 944.88	7.88	6 937.20	6 937.20
50	Pardavimo pajamos	0.00	1 400.00	17 000.00	-15 600.00	-15 600.00
500	Prekių ir paslaugų pajamos	0.00	11 424.00	25 143.06	-13 719.06	-13 719.06
5000	Parduotų prekių pajamos	0.00	5 032.41	0.00	5 032.41	5 032.41
50002	Nepiniginės dovanos darbuotojams	0.00	173 094.12	0.00	173 094.12	173 094.12
51	Pajamos dėl biologinio turto tikrosios vertės pokyčio	0.00	100 281.00	100.00	100 181.00	100 181.00
5101		0.00	14 526.12	0.00	14 526.12	14 526.12
5301		0.00	252.08	0.00	252.08	252.08
54	Kitos veiklos pajamos	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00	1 000.00
5401	Kitos pajamos	0.00	450.00	0.00	450.00	450.00
5555	testinė	0.00	0.00	2 377.00	-2 377.00	-2 377.00
5609	Kitos pajamos	0.00	2 500.00	0.00	2 500.00	2 500.00
5808	Investicijų tikrosios vertės padidėjimo pelnas	0.00	240.55	0.00	240.55	240.55
6	SĄNAUDOS	0.00	8 180.90	11 070.00	-2 889.10	-2 889.10
6000	Parduotų prekių savikaina	0.00	28 908.68	5 797.48	23 111.20	23 111.20
6005	Atsargų padidėjimas (sumažėjimas)	0.00	1 152.08	0.00	1 152.08	1 152.08
6113		0.00	838.53	0.00	838.53	838.53
61141	Darbo užmokestis	0.00	11 923.77	0.00	11 923.77	11 923.77
62	Pardavimo sąnaudos	0.00	992.50	0.00	992.50	992.50
6200	Komisiniai mokesčiai pardavėjams	2.00	0.00	1 002.00	-1 002.00	-1 000.00
6201	Prekybos pastatų ir įrangos vertės nusidėvėjimas	0.00	9 166.70	0.00	9 166.70	9 166.70
6202	Paslaugų ir prekių reklamos sąnaudos	-2.00	2.00	0.00	2.00	0.00
6208	Kitos pardavimo sąnaudos	0.00	9 499.99	0.00	9 499.99	9 499.99
63	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	0.00	0.00	10.00	-10.00	-10.00
6303	Draudimo sąnaudos	0.00	200.00	0.00	200.00	200.00
6304	Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	0.00	37 692.00	0.00	37 692.00	37 692.00
6306	Ilgalaikio materialiojo turto vertės nusidėvėjimo sąnaudos	0.00	0.00	9 166.70	-9 166.70	-9 166.70
6307	Nematerialiojo turto vertės amortizacijos sąnaudos	0.00	0.00	177.00	-177.00	-177.00
63081	Neatskaitomos pridėtinės vertės mokesčio sąnaudos	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00	1 000.00
6309	Turto vertės sumažėjimo sąnaudos	0.00	0.00	4 500.00	-4 500.00	-4 500.00
63092	Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos	0.00	0.00	42.59	-42.59	-42.59
63094	Kitu turto vertės sumažėjimo sąnaudos	0.00	1 289.17	0.00	1 289.17	1 289.17
6312	Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	0.00	59.35	0.14	59.21	59.21
6319	Apvalinimo sąnaudos	0.00	75.07	0.02	75.05	75.05
6401	Kitos sąnaudos	0.00	3 925.00	3 925.00	0.00	0.00
67	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	0.00	0.00	450.00	-450.00	-450.00
68	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	0.00	5 000.00	0.00	5 000.00	5 000.00
6803	Neįgijama valiutų kursų pokyčio įtaka	0.00	30 019.70	0.00	30 019.70	30 019.70
6804	Baudų ir delspinigių sąnaudos	0.00	200.00	0.00	200.00	200.00
999		0.00	143.95	143.95	0.00	0.00
	Iš viso	0.00	2 211 941.67	2 211 941.67	0.00	0.00

Jeigu matome, kad pasikeitime yra ne 0 suma - turime tikrinti tą buhalterinę sąskaita, kurioje matome neatitikimą ir pasižiūrėti iš kur ta suma atkeliauja.

Tikriname Balanso ataskaitos konfigūraciją

Pradžioje Balanso ataskaitos sumas patikriname be konfigūracijos ir pasižiūrime ar taip pat matome neatitikimą:

Balansas

(Data Prad 01.01.2025) (Palyginti) Valiuta Ataskaita Konfigūruoti (pridėtas laukas)

Pabaiga 31.12.2025 Laikotarpis Objektas Kiekis Projektas (pridėtas laukas)

VNT/apvalinimas 0.01 Gylis (visi) Kalba Lietuvių Išskaidyti (pridėtas laukas)

sąskaitos data iš viso pasikeitimas ir su nuliais Debetas / Kreditas

(išskaidyti) pav kiekiai pilnas

Ataskaitos nėra Tirtas 01.01.2025 pasikeitimas 31.12.2025

Jeigu taip nutinka, kad be konfigūracijos Balanso ataskaitoje Turto ir Įsipareigojimų sumos vienodos - turime tikrinti savo konfigūraciją, nes galimai joje bus neatitikimų, kurie kuria skirtumą.

Jeigu išsifiltruojame Balanso ataskaitą nepasirinkę konfigūracijos ir vis tiek matome susidariusį

skirtumą ataskaitoje - turime sugrįžti į Didžiąją knygą ir pratęsti buhalterinių sąskaitų tikriname ten.

Peržiūrimė sąskaitų plane buhalterinių sąskaitų klasę

Reiktų pasitikrinti ar mūsų turimame sąskaitų planę nėra tokių buh. sąskaitų, kurios neturi priskirtos klasės, nes tokios buh. sąskaitos patenka į Didžiąją knygą, bet nepatenka į Balanso ataskaitą:

Directo nustatymai

Visi Sąskaitų planas

Pagrindiniai nustatymai | Finansiniai nustatymai > Sąskaitų planas > 102143

Grįžti Naujas Kopijuoti Naikinti Išsaugoti Būklė: Rodyti

KODAS	102143
PAVADINIMAS	
PVM KODAS	
SANDĖLIO NURAŠYMU	
UŽDARYTAS	
KLASĖ	
KORESPONDUOJANTI SĄSKAITA	
TAKSONOMIJA	
KORESPONDENCIJOS OBJEKTAI	
KORESPONDENCIJOS PROJEKTAS	
GALIOJA NUO	
SĄSKAITAI PRIVALOMA	
<input type="checkbox"/>	Projektas
<input type="checkbox"/>	Pirkėjas
<input type="checkbox"/>	Tiekėjas
<input type="checkbox"/>	Objektas
<input type="checkbox"/>	0 ŠALIS
<input type="checkbox"/>	1 MIESTAS
<input type="checkbox"/>	2 MIESTELIAI
<input type="checkbox"/>	3 DARBUOTOJAI
<input type="checkbox"/>	4 PADALINIAI
<input type="checkbox"/>	5 ATSAKINGI ASMENYS
<input type="checkbox"/>	7 TAŠKAI
<input type="checkbox"/>	8 PVM ZONA

Sulyginame buhalterines sąskaitas Balanse ir Didžiojoje knygoje

Galime susilyginti abi ataskaitas ir patikrinti ar visos buhalterinės sąskaitos atsivaizduoja abiejose ataskaitose. Yra galimybė, kad surasime buh. sąskaitas, kurias matome Didžiojoje knygoje, bet nematome Balanso ataskaitoje:

