

Koncertinė įstaiga Kauno miesto simfoninis orkestras

2023 M. BIRŽELIO MĖN 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Koncertinė įstaiga Kauno miesto simfoninis orkestras, 190149767, E. Ožeškienės g. 12, Kaunas

(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2022 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte¹, kuris paskelbtas interneto svetainėje www.kaunosimfoninis.lt.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politikos aprašymas pateiktas 2022 metų gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte², kuris paskelbtas interneto svetainėje www.kaunosimfoninis.lt.

3. PASTABOS

Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo³ priimta.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki 2023 metų birželio mėn. 30 d. nebuvo³.

Klaidų taisymo per ataskaitinį laikotarpį neatlikta³.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, kurie paveiktų arba galėtų paveikti finansinių ataskaitų straipsnius, nebuvo³.

¹ Jeigu įstaiga pradeda veiklą einamaisiais metais bendrąją informaciją apie įstaigą turi pateikti visą.

² Jeigu įstaiga pradeda veiklą einamaisiais metais apskaitos politiką teikia visą.

³ Jeigu buvo reikia detalizuoti.

PRIDEDAMA:

1. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas (2 lapai).
2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas (2 lapai).

Vadovo pavaduotoja administracijai ir ūkiui _____ Rita Kudrevičienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovė _____ Rūta Balsytė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistė Simona Pankratjevaitė- Rusteikė, tel Nr. +370 666
04 845, el.paštas simona.rusteike@kba.lt.

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

190149767, E. Ožeškienės g.12 Kaunas

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

Koncertinė įstaiga Kauno miesto simfoninis orkestras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. liepos 20 d. Nr. FBA 20230630

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 38 787,01 | 38 897,59 |
| I. | Nematerialusis turtas | | 17 034,65 | 17 034,65 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | | |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 17 034,65 | 17 034,65 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | 12 592,63 | 9 190,29 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | | |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | | |
| II.4 | Kiti statiniai | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | | |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 12 592,63 | 9 190,29 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | | |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | 9 159,73 | 12 672,65 |
| IV. | Mineraliniai ištekliai | | | |
| V. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 507 616,63 | 282 394,30 |
| I. | Atsargos | | 280,00 | |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamos atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 280,00 | |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | | |

| | | | | |
|--------|---|--|-------------|------------|
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | | 347,89 | 164,40 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 466 912,32 | 282 229,90 |
| 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, turta, paslaugas | | 6 374,00 | 9 000,00 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 460 538,32 | 273 229,90 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 40 076,42 | |
| | IŠ VISO TURTO: | | 546 403,64 | 321 291,89 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 57 427,71 | 18 925,78 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 7 240,50 | 7 240,50 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 27 984,65 | 9 482,72 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 22 202,56 | 2 202,56 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 338 518,56 | 141 449,12 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 9 159,73 | 12 672,65 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | 9 159,73 | 12 672,65 |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 329 358,83 | 128 776,47 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | 8 055,41 | 8 055,41 |
| 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 | | 4 746,52 | 12,58 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 190 681,75 | 61,14 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 125 875,15 | 120 647,34 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 150 457,37 | 160 916,99 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 150 457,37 | 160 916,99 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | (10 459,62) | 29 633,60 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 160 916,99 | 131 283,39 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 546 403,64 | 321 291,89 |

Vadovo pavaduotoja administracijai ir ūkiui

Rita Kudrevičienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos
vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA apskaitos grupės vadovė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rūta Balsytė
(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. liepos 20 d. Nr. VRA 20230630

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 810 452,41 | 798 144,27 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 745 123,05 | 677 952,62 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | | |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 745 123,05 | 672 352,62 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | | 5 600,00 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 65 329,36 | 120 191,65 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 65 329,36 | 120 191,65 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS | | (820 912,03) | (791 082,00) |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | (738 352,22) | (625 403,10) |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | (2 850,74) | (3 503,06) |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | (3 165,26) | (2 597,48) |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | (820,00) | (870,00) |
| V. | TRANSPORTO | | | |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | (153,65) | |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | (1 270,00) | (29,95) |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | (9 121,96) | (3 783,69) |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | (500,00) | |
| XI. | NUOMOS | | (877,59) | (21,78) |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | (24 716,87) | (116 569,82) |
| XIV. | KITOS | | (39 083,74) | (38 303,12) |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | (10 459,62) | 7 062,27 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |

| | | | | |
|------|---|--|-------------|----------|
| III. | KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | (10 459,62) | 7 272,27 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | (10 459,62) | 7 272,27 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Vadovo pavaduotoja administracijai ir ūkiui
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

Rita Kudrevičienė
(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA apskaitos grupės vadovė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rūta Balsytė
(vardas ir pavardė)