

VIEŠOJI ĮSTAIGA PABRADĖS ORKESTRAS

2023 M. BIŽELIO 30 D.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus

**VIEŠOJI ĮSTAIGA „PABRADĖS ORKESTRAS“
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2023 m. birželio 30 d.

I. BENDROJI DALIS

Įstaigos pavadinimas: Viešoji įstaiga „Pabradės orkestras“

Įstaigos kodas: 300575160

Buveinės adresas: Vilniaus g. 8, Pabradė, Švenčionių r.

Įstaigos paskirtis – tenkinti viešuosius interesus,vykdant visuomenei naudingą veiklą.

Įstaiga filialų ar kitų struktūrinių padalinių neturi.

Įstaiga kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų subjektų neturi .

Ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius - 2.

Tolesnę Įstaigos veiklą gali paveikti nepakankamas finansavimas einamoms išlaidoms padengti.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, kuri apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Per 2023 m. II ketvirtį įstaigos apskaitos politika keidiama nebuvo, apskaitos politika aprašyta 2022 metų Finansinių ataskaitų Aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Ilgalaikis materialusis turtas .

Informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta (12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas, forma pridedama).

Atsargos .

Informacija apie atsargų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta (8-ojo VASFAS „Atsargų vertės pasikeitimas“, 1 priedas, forma pridedama).

Išankstiniai apmokėjimai - 1142,02 Eur, iš jų:

- išankstiniai amokėjimai tiekėjams – 1040,00 Eur;
- ateinančių lakotarpių sąnaudos – 102,02 Eur(apmokėjimas už transporto draudimą).

Per vienerius metus gautinos sumos - 35,64 Eur, iš jų:

- išankstiniai amokėjimai darbuotojams – 35,64 Eur;

Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis – 671,48 Eur, iš jų:

- pinigai kasoje - 0,00 Eur;
- pinigai banko sąskaitoje – 671,48 Eur

Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumų šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį bei finansavimo sumų likučius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 4, 5 priedas.

Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai – 1311,52 Eur, iš jų:

- 609,48 Eur tiekėjams mokėtinos sumos (už ryšio ir kitas paslaugas);
- 515,64 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- 186,40 Eur kitos mokėtinos sumos.

Veiklos rezultatų ataskaita.

Pagrindinės veiklos pajamos.

- Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto, palyginus su lyginamuoju laikotarpiu padidėjo, nes padidėjo veiklos sąnaudos iš valstybės biudžeto.
- Finansavimo pajamos iš savyvaldybės biudžeto, palyginus su lyginamuoju laikotarpiu sumažėjo, nes nebuvo gautas finansavimas iš savyvaldybės biudžeto.

Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos, palyginus su lyginamuoju laikotarpiu padidėjo dėl padidėjusio veiklos aktyvumo.

- PRIDEDAMA. 1. 8-ojo VASFAS 1 priedas Atsargų vertės pasikeitimas, 1 lapas;
2. 12-ojo VASFAS 1 priedas Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai;
 3. 20-ojo VASFAS 4 priedas Finansavimo sumos pagal šaltinį tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Projektų vadovas l.e.direktoriaus pareigas

Buhalterė

Marius Molochovičius

Janina Vitkevič

(Žemės ūkio lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išieškų fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

V31^o Pabradės orkestras^o

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Kodas 300575160, Vilniaus g. 8, Pabradė, LT-18177 Svencionių r.

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

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

2023-07-20 Nr.

(data)

Pateikimo valdymo ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		30402,68	34333,51
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išieškiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas		30402,68	34333,51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		903,55	1204,84
II.6	Transporto priemonės		4796,37	5491,19
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		24702,76	27637,48
II.10	Nebaigta statyba ir išieškiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išieškiai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1855,57	342,89
I.	Atsargos		6,43	
I.1	Strategines ir nelečiamosias atsargas			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventarus		6,43	
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	Bankstiniai apmokėjimai		1142,02	18,70
III	Per vienus metus gautinos sumos		35,64	0
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			0
III.6	Kitos gautinos sumos		35,64	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		671,48	324,19
	IŠ VISO TURTO		32258,25	34676,4
D.	FINANSAVIMO SUMOS		26104,40	29358,10
I	Iš valstybės biudžeto		11037,06	12275,28
II	Iš savivaldybės biudžeto		14809,56	16684,01
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		257,78	398,81
E.	ISIPAREIGOJIMAI		1311,52	1072,92
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		1311,52	1072,92
II.1	Ilgalaiki atidejimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejimai			
II.2	Ilgalaiki isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų pėmokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		609,48	565,59
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		515,64	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		186,40	507,33
F.	GRYNASIS TURTAS		4842,33	4245,38
I.	Dalininkų kapitalas		5792,4	5792,4
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III	Naosavybės metodo įtaką			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		-950,07	-1547,02
IV.1	Einausių metų perviršis ar deficitas		596,95	-487,01
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-1547,02	-1060,01
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		32258,25	34676,40

Projektų vadovas / e. direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos
vadovas)


(vardas)

Marius Molochovičius

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(vardas)

Janina Vitkevič
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)
VŠĮ "Pabradės orkestras"

kodas 300575160, Vilniaus g. 8, Pabradė, LT-18177 Švenčionių r.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023-07-20 Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		14753,70	17177,51
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		13753,70	16127,51
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1238,22	3433,33
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		12374,45	12053,14
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		141,03	641,04
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1000,00	1050,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1000,00	1050,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		14156,75	18630,30
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		3094,92	2970,73
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3930,83	3459,89
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		133,6	125,75
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		2947,65	5334,47
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDŲTŲ IR PARDUŲTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		979,00	1042,66
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3070,75	5696,8
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		596,95	-1452,79
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			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		596,95	-1452,79
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Projektų vadovas i.e.direktorius pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Marius Molochovičius
(vardas ir pavardė)

Janina Vitkevič
(vardas ir pavardė)

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kitos ilgtiniai statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	perduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X	X	X					X		X	X	X	
20.	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokyčiai***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X	X					X		X	X	X	
22.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X					X		X	X	X	
22.1.	perduoto***		X	X	X					X		X	X	X	
22.2.	perduoto***		X	X	X					X		X	X	X	
22.3.	nurašyto***		X	X	X					X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X					X		X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X	X	X					X		X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)						903,55	4796,37				24702,76			30402,68
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)						1204,84	5491,19				27637,48			34333,51

* - Pažymėti ataskaitinis laukan nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

*** - Pažymėtos eilutėse pildomos skiriamas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje								0
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)								
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		3035,72						
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2-3.3+3.4)								3035,72
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje								
3.4.	Kiti nurašymai		3029,29						
4.	Pergrupavimai (+/-)								3029,29
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)								0
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupia nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		6,43						6,43
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)								

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį 2023-01-01 - 2023-03-31										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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 į panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl į pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (grąžintos) pasiekimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12										
1.	IS valstybės biudžeto (išskyrus gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);																				
1.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	12275,28																			
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti																				
2.	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	16684,01	10500,00	0,00																	11037,06
2.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	16684,01		3035,72																	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	10500,00	-3035,72																	14809,56
3.	IS 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.	nepinigiamam turtui įsigyti																				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti																				
4.	IS kitų šaltinių:																				
4.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	398,81	0,00																		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	398,81	0																		257,78
5.	IS viso finansavimo sumų	29358,10	10500,00	0,00	0,00																26104,40

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų įrašymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams; susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių“