

LIETUVOS RUSŲ DRAMOS TEATRAS
Įmonės kodas 190754111, J.Basanavičiaus g.13, Vilnius

2021 m. gruodžio 31 d.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Lietuvos rusų dramos teatras (toliau – Teatras) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 190754111.

Adresas: J.Basanavičiaus g.13, Vilnius, Lietuvos Respublika.

Savininkė ir kontroliuojantis subjektas - Lietuvos Respublikos kultūros ministerija.

Pagrindinė veikla „Organizuoti profesionalaus scenos meno (spektaklių ir kitų literatūros, meno programų) kūrimą ir jų viešą atlikimą.

Teatras yra atskiras juridinis vienetas, turintis antspaudą bei atskaitomają sąskaitą AB „Swedbak“ banke, sudarantis ir teikiantis atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 metų IV –ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

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

Teatro ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 106. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 129 etatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Teatro parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektorius apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Teatras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektorius atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą teatro vadovo 2009 m.vasario 13 d. įsakymu Nr. V-18 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Teatro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis

laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos ir verslo valdymo sistema „Stekas“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinių;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnių.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos testinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

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

Nematerialusis turtas pirmyn pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirmyn pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingos 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 nustatyta turto naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikraja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrają 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 mokesčių registruojamas tikraja verte, jei tikrają 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:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
-------------	--------------	---

1.	Programinė įranga	3
2.	Kitas nematerialus turtas	5

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registrojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto savoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Teatro ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registrojamas 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. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registrojamas jo tikraja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registrojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registrojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinių mokesčių registrojamas ilgalaikio materialiojo turto tikraja verte, jei tikrają vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registrojamas simboline vieno euro verte.

Spektaklis, kaip ilgalaikio turto vienetas, susidedantis iš daug elementų, po premjeros įkeliamas iš nebaigtos gamybos į scenos meno priemones.

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	100
2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų,...)	70
3.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens statiniai	100
4.	Metaliniai statiniai	20
5.	Mediniai statiniai	15
6.	Kiti statiniai	15

7.	Nekilnojamo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	20
8.	Siuvimo mašinos	10
9.	Medžio apdirbimo įrenginiai	10
10.	Metalo apdirbimo įrenginiai	10
11.	Apsaugos įranga	5
12.	Filmavimo, fotografavimo įrenginiai	5
13.	Mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	2
14.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	5
15.	Kitos mašinos ir įrengimai(garso, šviesos įranga)	8
16.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	8
17.	Baldai	10
18.	Kompiuteriai ir jų įranga	3
19.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
20.	Kita biuro įranga	5
21.	Scenos meno priemonės(spektakliai)	3
22.	Muzikos instrumentai	20
23.	Ūkinis inventorius ir kiti reikmenys	6
24.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
25.	Kitas ilgalaikis materialus turtas	5

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynają realizavimo vertę, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynają realizavimo vertę.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Teatras 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.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindamas finansinį turą, Teatras įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Teatras įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

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.

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.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažystomi ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Teatras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tiketina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištakliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažystami.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažystamos, kai tikėtina, jog Teatras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Teatras pagal 10-ojo VSAFAS pagrindinės veiklos „Kitos pajamos“ už suteiktas paslaugas ir turto naudojimą (pagal nuomas ir kitas turto naudojimo sutartis) gauna pajamas. Gautos įplaukos pervedamos į biudžetą, kurios vėliau naudojamos pagal patvirtintas sąmatas. Jei pajamos yra bendro projekto dalis, jos pervedamos bendro projekto vykdytojui, sumažinant gautas pajamas. Kompensacija už patirtas komunalines išlaidas, nepripažystamos pajamomis, jos mažina pripažintas sąnaudas.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažystamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpi padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažystamos sąnaudomis tą patį laikotarpi, kada buvo patirtos.

Teatras, pagal kiekvieno ketvirčio paskutinės mėnesio dienos būklę, apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažista sąnaudomis.

Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos pripažystamos tą ataskaitinį laikotarpi, kuri jos yra patiriamos.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažystami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymiai. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymiai, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostoli, 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.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Teatro 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 ataskaitiniams laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

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.

Teatras pasirinktą Apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtinį ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Teatro finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiами aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

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 ūkiniam įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių Teatro 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.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška yra didesnė nei 5 procentai per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės. Jei apskaitos klaida

esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. P03 Nematerialus turtas (1 priedas).

Per ataskaitinį laikotarpį Teatras nematerialaus turto įsigijo už 2428,54 Eur., tai apšvietimo dizaino programinė įranga, audio programinė įranga. Nurašyto nematerialaus turto 2021 m. nebuvo.

2021 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Teatro veikloje, nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro 25082,83 Eur.

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas (2 priedas).

Per ataskaitinį laikotarpį Teatras įsigijo:

mašinų ir įrengimų už 13348,79 Eur.;

kompiuterių ir kitos biuro įrangos už 2188,83 Eur.;

Gamybos būdu (12-ojo VSAFAS 1 priedo lentelėje) pagaminta už 63677,08 Eur. scenos meno priemonių.

Nebaigtos gamybos likutis 2021 m. pradžiai – 190768,33 Eur.

Iš jų:	Suma (Eur.)
Pastato renovacijos darbams	150482,82
Autoriniai atlyginiami spekt. "Atminimo malda", „Mano tėtis-skrajūnas“	33885,51
Paslaugos spekt. "Mano tėtis-skrajūnas"	6400,00
Iš viso:	190768,33

Per ataskaitinį laikotarpį įkelta iš paslaugų ir medžiagų į nebaigtą spektaklių gamybą – 83173,33 Eur.

Atkelta iš:	Suma (Eur.)
Darbo užmokesčio	6126,56
Autorinių atlyginimų	50861,26
Medžiagų ir paslaugų	26185,51
Iš viso:	83173,33

Per ataskaitinį laikotarpį iš nebaigtos gamybos įkelta į scenos meno priemones – 63677,08 Eur.

Atkelta iš:	Suma (Eur.)
Darbo užmokesčio	6126,56
Autorinių atlyginimų	20865,01

Medžiagų įsigijimo	36685,51
Iš viso:	63677,08

Nebaigtos gamybos likutis 2021 m. pabaigai – 198530,00 Eur.

Iš jų:	Suma (Eur.)
Pastato renovacijos darbams	138748,24
Autoriniai atlyginimai spekt.“Mano tėtis-skrajūnas“, „Atminimo malda“, „Filomena morturano“	53381,86
Paslaugos spekt.“Mano tėtis-skrajūnas“	6400,00
Iš viso:	198530,00

2021 m. scenos meno priemonių nurašyta nebuvo, kito turto (atsiskaitymo kortelėmis įranga ir maršrutizatorius) nurašyta už 400,29 Eur. Netinkami naudojimui sunaikinti: maršrutizatorius nusidėvėjės, įranga moraliai pasenusi. Atliekos priduotos utilizuojančiai įmonei.

Teatro pastatas, ištrauktas iš nekilnojamųjų kultūros vertybių registra, kurio vertė 576271,67 Eur., tikrosios vertės rezervas 1398122,39 Eur. Teatro pastato vidutinė rinkos vertė 2021 m. gruodžio 31 d. – 1745000,00 Eur.

2021 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo Teatro veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro 908195,22 Eur. iš jų:

- kitos mašinos ir įrengimai – 330067,55 Eur.;
- transporto priemonės – 39070,48 Eur.;
- kompiuterinė ir kita biuro įranga – 30526,30 Eur.;
- kita biuro įranga – 1447,81 Eur.
- scenos meno priemonės – 482201,91 Eur.
- kitas ilgalaikis turtas – 24181,17 Eur.

Pastaba Nr.P08. Atsargos (3 priedas). Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta medžiagų už 113578,61 Eur, tai:

- ūkinis inventorius 16373.10 Eur;
- medžiagos ir žaliavos 70900.21 Eur;
- gamybai 26185.51 Eur;
- programėlėms, bilietams 119.79 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį panaudota 85175,43 Eur medžiagų ir žaliavų:

- atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 16373.10 Eur;
- panaudota ūkio išlaikymui, spektaklių eksploataavimui, kanceliarinėms prekėms už 41764,13 Eur;

- reprezentacijai už 564,00 Eur;
- nurašyta parduotų programėlių savikaina 288,69 Eur;
- pergrupavimas medžiagų į nebaigtą gaminti produkciją (perkelta į nebaigtą gamybą) už 26185,51 Eur;

Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai 12625,52 Eur (4 priedas). Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	8794,57
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	3830,95
	IS VISO:	12625,52

Pastaba Nr. P10. Sukauptos gautinos sumos per vienerius metus sudaro 399047,18 Eur (5 priedas).

Iš jų už turto naudojimą ir atliktas paslaugas – 40061,12 Eur:

- 7517,03 Eur už turto nuomą;
- 32544,09 Eur už spektaklių parodymą.

Gautinoms sumoms paskaičiuotas nuvertėjimas – 4003,29 Eur:

- turto nuomai – 1200,00 Eur;
- spektaklių parodymo paslaugoms – 2803,29 Eur.

Gautina suma – 36057,83 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptiems atostoginiams	98485,57
2.	Sukauptoms įmokoms Sodrai	1449,05
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	1462,48
4.	Sukauptos gautinos sumos iš pajamų įmokų programos	254671,86
	IS VISO:	356068,96

Kitos gautinos sumos 6920,39 Eur paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Kitas gautinas sumas sudaro:

Eil.	Kitos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio

Nr.		laikotarpio diena (Eur)
1.	Iš nuomininkų negauta kompensacija už komunalines išlaidas nuomas metu	7083,19
2.	Priskaičiuotas nuvertėjimas kompensuotų komunalinių išlaidų gautinoms sumoms (-)	-171,76
3.	Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų	8,96
	IŠ VISO:	6920,39

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 81620,90 Eur. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 6 priede.

2021 m. gruodžio 31 d. teatro biudžetinėje banko sąskaitoje LT797300010002456905 pinigų nebuvo.

2021 m. gruodžio 31 d. teatro banko sąskaitoje 197300010002456918 liko nepanaudoti 63362,28 Eur:

- 4010,27 Eur. lėšos gautos už parduotus bilietus ir nuomą dar nepervesti į biudžetą;
- 16700,86 Eur. lėšos gautos iš kitų biudžetinių įstaigų, kurių nereikia pervesti į biudžetą.
- 32437,11 Eur. kitų organizacijų lėšos už bilietus į renginius.
- 10214,04 Eur. kompensuotos komunalinės išlaidos.

2021 m. gruodžio 31 d. paramos banko sąskaitoje LT527010400000345098 liko 17085,02 Eur.

2021 m. gruodžio 31 d. teatro bilietų pardavimų kasoje buvo 988,90 Eur., pinigai kelyje (mokėjimo kortelių skaitytuvas) buvo 184,70 Eur.

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos 855276,80 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 7 ir 8 priede.

Statant spektaklius, finansavimas darbo užmokesčiui, autoriniams darbams, gaunamas iš biudžetinio finansavimo kitoms išlaidoms kompensuoti, o medžiagos - iš finansavimo atsargoms įsigyt. Suformavus spektaklį, kaip turto vienetą, keičiamas gautas finansavimas į sumas ilgalaikiam turtui įsigyt. Darbo užmokestis ir VSDFV įmoka 23802.90 Eur., autorinių darbų ir paslaugų sąnaudos 52569.24 Eur., medžiagų kostiumams ir dekoracijoms įsigijimas 61330.67 Eur., iškelta iš finansavimo sumų valstybės biudžeto išlaidoms kompensuoti į finansavimą nepiniginiam turtui įsigyt per finansavimo sumų pergrupavimą. Bendra pergrupavimo suma nepiniginiam turtui įsigyt 137522.81 Eur.

Darbo užmokestis ir Sodra	Kitos išlaidos, autoriniai	Ilgalaikis turtas
---------------------------	----------------------------	-------------------

	darbai	(spektakliai)
Valstybės biudžetas		
-23802,90	-113899,91	+137522,81

Pastaba Nr. P17. Tiekėjams mokėtinės sumos – 20034,58 Eur:

- už transporto išlaidas – 212,48 Eur;
- už ūkines ir spektaklių eksplotavimo prekes bei paslaugas – 6860,90 Eur;
- už bilietais – 12961,20 Eur.

Pastaba Nr. P17. Sukauptos mokėtinės sumos (9 priedas).

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinės sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	98485,57
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1449,,05
	IŠ VISO:	99934,62

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1766,47 Eur.

Pastaba Nr. P18

Teatro pastatas įtrauktas į nekilnojamų kultūros vertybų registrą. Pastato vertė 576271,67 Eur., tikrosios vertės rezervas 2021-12-31 yra 1398122,39 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita.

Pastaba Nr. P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos, tai bilietu pardavimas į spektaklius. Jos išliko praeitų metų lygyje 183603,90 Eur. Kitos veiklos pajamos, tai patalpų nuoma trumpalaikiams renginiams. Šios pajamos 2021 m. sumažėjo 3360,88 Eur.

2021 m. bendros teatro išlaidos padidėjo 9398,15 Eur.

Pastaba Nr. P 22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Teatro etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 1563884,06 Eur. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų. Jos padidėjo 111669,19 Eur., padidėjus minimaliai algai, kultūros darbuotojams darbo užmokesčiu ir mažiau darbo užmokesčio sąnaudų prireikus spektaklių gamybai, kaip ilgalaikiam turtui.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio pagal darbo sutartis	1540722,84
1.1.	iš jų išeitinės išmokų ir kompensacija už	47683,68

	nepanaudotas atostogas	
1.2	atostogų išmoka	111167,78
1.3	ligos pašalpa	3218,39
1.4	materialinė pašalpa	3150,00
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	23161,22
	IS VISO:	1563884,06

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro 75335,32 Eur. Jos padidėjo 37043,12 Eur., dalį komunalinių išlaidų kompensavus trumpalaikių renginių nuomininkams.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	35831,54
2.	Elektros energijos	32434,06
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1982,95
4.	Šiukslių išvežimo	1265,28
5.	Ryšių paslaugos	3821,49
	IS VISO:	75335,32

Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro 238303,71 Eur. Padidėjo samdomų aktorių atlyginimai ir išlaidos autoriams, dėl jų teisių panaudojimo.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Patalpų valymo	24480,57
2.	Vaidmenų atlikėjams	17009,96
3.	Įrangos ir patalpų nuoma	5591,80
4.	Reklamos	593,66
5.	Autorių teisių panaudojimo	23025,20
6.	Kompiuterių tinklo priežiūros	15070,79
7.	Teisinės sąnaudos	7015,85
8.	Reprezentacinės	1617,54
9.	Spektaklių eksplotavimo	15547,06

	Kitos	128351,28
	IŠ VISO:	238303,71

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos 2260,50 Eur, tai PVM mokesčis sumokėtas nuo užsienio autorių ir atlikėjų honorarų.

Pastaba Nr. P23 Kitos finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 1176.36 Eur.

Pajamų nebuvo.

Sąnaudas 1176.36 Eur:

- baudos ir delspinigiai dėl nelaiku sumokėtų įsiskolinimų -0.40 Eur;
- banko paslaugų sąnaudos – 1175,96 Eur.

Grynasis perviršis ar deficitas

Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Grynasis perviršis ar deficitas	52958.67	43014.54

Pajamos, lyginant su 2020 m. iš pagrindinės ir kitos veiklos sumažėjo, o sąnaudos padidėjo.
Padidėjo grynasis perviršis 9944.13 Eur.

Pastaba Nr. P02 Pinigų srautų ataskaitos (A) dalies III eil., išmokos 1233727,89 Eur.

Daugiausiai pinigų išmokėjome darbo užmokesčiui, socialiniam draudimui, komunalinėms ir kitoms paslaugos, atsargų įsigijimui.

Išmokų pavadinimas	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	973866,48	590017,58
Komunalinių paslaugų ir ryšių		68844,11
Komandiruočių (dienpinigiai, kelionė, muitinės, apgyvendinimas)	2377,98	13479,60
Atsargų įsigijimo	1567,37	127759,63
Kitų paslaugų įsigijimas (autoriniai, individuali veikla, teatro patalpų, kompiuterių priežiūra ir kita)	137013,89	102303,48

Pinigų srautų ataskaitos (B) dalies I eil., ilgalaikio turto (išskyrus finansinių) ir biologinio turto įsigijimas per ataskaitinį laikotarpį –17966,16 Eur. sudaro:

Turto pavadinimas	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
Kitas ilgalaikis turtas		15537,62
Nematerialus turtas		

		2428,54
Viso:		17966,16

C dalies IV eil. 1 punkto gautas finansavimas iš valstybės biudžeto ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti - nėra. Turtas įsigytas iš biudžetinių įstaigų pajamų įmokų.

Teatro užbalansinėje sąskaitoje yra turto už 153816,04 Eur:

Eil. Nr.	Užbalansinis turtas	Suma:
1.	Žemės sklypas	58916,53
2.	Ūkinis inventorius, lankstinukai, filmai	94402,22
3.	Išsinuomotas saugomas turtas	497,29
Iš viso:		153816,04

PRIDEDAMA.

1. Nematerialaus turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai.
2. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai.
3. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.
4. Informacija apie išankstinius apmokėjimus, 1 lapas.
5. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas, 1 lapas.
6. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 1 lapas.
7. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 2 lapai.
8. Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas.
9. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinės sumas, 1 lapas.
10. Informacija pagal veiklos segmentus, 2 lapai.
11. Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiuta, 1 lapas.
12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, 1 lapas.
13. Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas, 1 lapas.
14. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, 1 lapas.

Teatro vadovės pavaduotoja

Laima Nerkevičienė

Vyriausioji buhalterė

Danutė Kazlauskienė

2022 05 13