

VILNIAUS SENASIS TEATRAS
Įmonės kodas 190754111, J.Basanavičiaus g.13, Vilnius

2022 m. gruodžio 31 d.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

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

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

Savininkė ir kontroluojantis 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 2022 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 – 112. 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 ūkinį 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 tvarkytį 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 šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tēstinumo, 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 pripažintamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio 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 simbolinį 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, blokai,...)	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 grynaja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynaja realizavimo verte.

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

Gautinos sumos

Gautinos sumos registrojamos tada, kai Teatras įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą 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 pripažystamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažystamos 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 pripažystami ir registrojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Teatras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamaį pasižadėjimą, ir tikėtina, 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 pripažystamos 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 nuomos ir kitas turto naudojimo sutartis) gauna pajamas. Gautos iplaukos 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, nepripažystomas 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 laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažystamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

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

Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos pripažystamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį 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 vertė.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingą tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingą 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 draudimino 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, pateikiami 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 parodomos 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, pateikiamā 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 2000,00 Eur., tai apšvietimo dizaino programinė įranga, audio programinė įranga. Nurašyta nematerialaus turto buvo už 1199,60 Eur.

2022 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Teatro veikloje, nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro 34022,38 Eur.

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

Per ataskaitinį laikotarpį Teatras įsigijo:

- mašinų ir įrengimų už 16759,60 Eur.;
- kompiuterių ir kitos biuro įrangos už 4240,28 Eur.;
- scenos meno priemonių pagaminta už 217311,57 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašyta:

- mašinų ir įrengimų už 3374,43 Eur;
- kompiuterių ir kitos biuro įrangos už 14503,54 Eur;
- scenos meno priemonių už 96354,61 Eur

Nebaigtos gamybos likutis 2022 m. pradžiai – 198530,00 Eur.

Iš jų:	Suma (Eur.)
Pastato renovacijos darbams	138748,24
Autoriniai atlyginiami spekt.“Gyvenimas be meilės“, „Mano tétis-skrajūnas“, „Filomena Morturano“	59781,76
Iš viso:	198530,00

Per ataskaitinį laikotarpį įkelta iš paslaugų ir medžiagų į nebaigtą spektaklių gamybą – 250835,95 Eur.

Atkelta iš:	Suma (Eur.)
Darbo užmokesčio	20897,50
Autorinių atlyginimų	73998,85
Medžiagų ir paslaugų	155939,60
Iš viso:	250835,95

Per ataskaitinį laikotarpį iš nebaigtos gamybos įkelta į scenos meno priemones – 217311,57 Eur.

Atkelta iš:	Suma (Eur.)
Darbo užmokesčio	20897,50
Autorinių atlyginimų	95376,26
Medžiagų įsigijimo	101037,81
Iš viso:	217311,57

Nebaigtos gamybos likutis 2022 m. pabaigai –228510,17 Eur.

Iš jų:	Suma (Eur.)
Pastato renovacijos darbams	138748,24
Autoriniai atlyginimai spekt.“Motuše Kuraž“ „Naktis prieš“	38378,85
Medžiagų ir paslaugų įsigijimo	51383,08
Iš viso:	228510,17

2022 m. sugedusi ir moraliai pasenusi įranga buvo nurašyta ir priduota atliekas utilizuojančiai įmonei.

Teatro pastatas, įtrauktas į nekilnojamųjų kultūros vertybių registrą, kurio vertė 576271,67 Eur., tikrosios vertės rezervas 1585122,39 Eur. Teatro pastato vidutinė rinkos vertė Registrų centro duomenimis 2022 m. gruodžio 31d. – 1932000,00 Eur. Pastato vertė padidėjo 187000,00 Eur.

2022 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo Teatro veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro 1106602,40 Eur. iš jų:

- kitos mašinos ir įrengimai – 337790,03 Eur.;
- transporto priemonės – 39070,48 Eur.;
- kompiuterinė įranga – 26709,68 Eur.;
- kita biuro įranga – 3444,31 Eur.
- scenos meno priemonės – 677241,78 Eur.
- kitas ilgalaikis turtas – 22346,12 Eur.

Pastaba Nr.P08. Atsargos (3 priedas). Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta medžiagų už 205068,35 Eur, tai:

- ūkinis inventorius 8954,34 Eur;
- medžiagos ir žaliavos 40999,08 Eur;
- gamybai 155114,93 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį panaudota 229348,44 Eur medžiagų ir žaliavų:

- atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 8954,34 Eur;

- panaudota ūkio išlaikymui, spektaklių eksploatavimui, kanceliarinėms prekėms už 55460,39 Eur, grąžinta prekių už 223,14 Eur;
- reprezentacijai už 9415,57 Eur;
- nurašyta parduotų programėlių savikaina už 403,21 Eur;
- pergrupavimas medžiagų į nebaigtą gaminti produkciją (perkelta į nebaigtą gamybą) už 154891,79 Eur;

Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos (automobilių draudimas) sudaro 39,77 Eur (4 priedas).

Pastaba Nr. P10. Sukauptos gautinos sumos per vienerius metus sudaro 406117,71 Eur (5 priedas).

Iš jų už turto naudojimą ir atlirkas paslaugas – 38530,56 Eur:

- 9923,25 Eur už turto nuomą;
- 32610,60 Eur už spektaklių parodymą.

Gautinoms sumoms paskaičiuotas nuvertėjimas – 4003,29 Eur:

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

Gautina suma – 38530,56 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptiems atostoginiams	114146,94
2.	Sukauptoms įmokoms Sodrai	1697,12
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	45475,42
4.	Sukauptos gautinos sumos iš pajamų įmokų programos	195494,77
	IS VISO:	356814,25

Kitos gautinos sumos 10772,90 Eur paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Kitas gautinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Iš nuomininkų negauta kompensacija už komunalines išlaidas nuomas metu	10935,70

2.	Priskaičiuotas nuvertėjimas kompensuotų komunalinių išlaidų gautinoms sumoms (-)	-171,76
3.	Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų	8,96
	IS VISO:	10772,90

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 49884,98 Eur. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 6 priede.

2022 m. gruodžio 31 d. teatro biudžetinėje banko sąskaitoje LT797300010002456905 pinigų nebuvo.

2022 m. gruodžio 31 d. teatro banko sąskaitoje LT197300010002456918 liko nepanaudoti 32705,03 Eur:

- 15168,52 Eur. lėšos gautos už parduotus bilietus ir nuomą dar nepervesti į biudžetą;
- 103,50 Eur. lėšos gautos iš kitų biudžetinių įstaigų, kurių nereikia pervesti į biudžetą.
- 2995,15 Eur. kitų organizacijų lėšos už bilietus į renginius.
- 14437,86 Eur. kompensuotos komunalinės išlaidos.

2022 m. gruodžio 31 d. paramos banko sąskaitoje LT937300010035328110 liko 16428,03 Eur.

2022 m. gruodžio 31 d. teatro bilietų pardavimų kasoje buvo 0,00 Eur., banko mokėjimo kortelių sąskaitoje LT227300010035325993 buvo 751,92 Eur.

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 883003,57 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinių, 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 įsigytis. Suformavus spektaklį, kaip turto vienetą, keičiamas gautas finansavimas į sumas ilgalaikiams turtui įsigytis.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių – 16505,11 Eur.

Pastaba Nr. P17. Tiekėjams mokėtinės sumos – 60361,82 Eur:

- už transporto išlaidas – 119,12 Eur;
- už komunalines, ryšių ir patalpų priažiūros paslaugas – 30778,42 Eur;
- už reprezentacines išlaidas – 3348,53 Eur;
- už kompiuterių priežiūrą – 1933,29 Eur;
- už ūkines ir spektaklių eksplotavimo prekes bei paslaugas – 22231,88 Eur;
- už bilietus – 1950,58 Eur.

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

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinės sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	114146,94
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo ijmokų sąnaudos	1697,12
	IS VISO:	115844,06

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 19894,97 Eur.

Pastaba Nr. P18

Teatro pastatas įtrauktas į nekilnojamų kultūros vertybių registrą. Pastato vertė 576271,67 Eur., tikrosios vertės rezervas 2022-12-31 yra 1585122,39 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita.

Pastaba Nr. P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos, tai bilietu pardavimas į spektaklius. Palyginus su praėjusių ataskaitinių laikotarpiu šios pajamos padidėjo 167796,82 Eur. ir yra lygios 351400,72 Eur. Kitos veiklos pajamos, tai patalpų nuoma trumpalaikiams renginiams, jos padidėjo 21475,24 Eur ir yra lygios 59671,24 Eur.

Su padidėjusių teatro pajamų uždirbimu padidėjo ir bendros teatro išlaidos 450333,59 Eur.

Pastaba Nr. P 22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Teatro etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 1815884,24 Eur. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų. Jos padidėjo 252000,18 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	11788903,10
1.1.	iš jų išeitinių išmokų ir kompensacija už nepanaudotas atostogas	16313,97
1.2	atostogų išmoka	160487,62
1.3	ligos pašalpa	3870,94
1.4	materialinė pašalpa	4380,00
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	26981,14
	IS VISO:	1815884,24

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro 117072,99 Eur. Jos padidėjo 57554,61 Eur., dalį komunalinių išlaidų kompensuoja trumpalaikių renginių nuomininkai.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	60917,60
2.	Elektros energijos	49834,00
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1759,75
4.	Šiukslių išvežimo	838,32
5.	Ryšių paslaugos	3723,32
	IS VISO:	117072,99

Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro 361681,17 Eur. Padidėjo samdomų aktorių atlyginimai ir išlaidos autoriams, dėl jų teisių panaudojimo.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Patalpų valymo	43749,71
2.	Vaidmenų atlikėjams	79367,83
3.	Pastato priežiūra	17103,72
4.	Reklamos	4185,88
5.	Autorių teisių panaudojimo	20666,47
6.	Kompiuterių tinklo priežiūros	23582,36
7.	Teisinės sąnaudos	8637,62
8.	Reprezentacinės	11315,57
9.	Spektaklių eksplotavimo	34821,61
	Kitos	118250,40
	IS VISO:	361681,17

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos 5773,62 Eur, tai PVM mokesčis sumokėtas nuo užsienio autorių ir atlikėjų honorarų.

Pastaba Nr. P23 Kitos finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 1630,03 Eur.

Pajamų nebuvo.

Sąnaudas 1630,03 Eur:

- baudos ir delspinigiai dėl nelaiku sumokėtų įsiskolinimų -142,75 Eur;
- banko paslaugų sąnaudos – 1487,28 Eur.

Grynasis perviršis ar deficitas

Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Grynasis perviršis ar deficitas	54042,37	52958,67

Pajamos, lyginant su 2021 m. iš pagrindinės ir kitos veiklos pajamos ir sąnaudos padidėjo. Sąnaudos ženkliai padidėjo dėl išaugusių kainų, padidėjo ir grynasis perviršis 1083,70 Eur.

Pastaba Nr. P02 Pinigų srautų ataskaitos (A) dalies III eil., išmokos 1319670,11 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	1133251,54	682632,70
Komunalinių paslaugų ir ryšių		116234,67
Komandiruočių (dienpinigiai, kelionė, muitinės, apgyvendinimas)	14604,74	3278,26
Atsargų įsigijimo		31042,27
Kitų paslaugų įsigijimas (autoriniai, individuali veikla, teatro patalpų, kompiuterių priežiūra ir kita)	129807,75	232711,74

Pinigų srautų ataskaitos (B) dalies I eil., ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas per ataskaitinį laikotarpį –2000,00 Eur. sudaro:

Turto pavadinimas	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
Nematerialus turtas	2000,00	

C dalies IV eil. gautas finansavimas ilgalaikiam įsigyt iš biudžetinių įstaigų pajamų įmokų.

Teatro užbalansinėje sąskaitoje yra turto už 150204,45 Eur:

Eil. Nr.	Užbalansinis turtas	Suma:
1.	Žemės sklypas	58916,53

2.	Ūkinis inventorius, lankstinukai, filmai Iš viso:	91287,92 150204,45
----	---	------------------------------

PRIDEDAMA.

1. Nematerialaus turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpi, 2 lapai.
2. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpi, 4 lapai.
3. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpi, 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 laikotarpi“, 2 lapai.
8. Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas.
9. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas 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 ir sąnaudos, 2 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