

Įmonės kodas 190754079, Arklių g.5., Vilnius

Lietuvos Respublikos kultūros ministerijai
Buhalterinės apskaitos ir finansų skyriui

2016-04-29 Nr. FAR – 1/1

2016 m. kovo 31 d.
**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Valstybinis jaunimo teatras (toliau - teatras) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 190754079.

Adresas: Arklių g.5., Vilnius, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos kultūros ministerija.

Pagrindinė veikla – viešai rodyti profesionalius spektaklius tiek Lietuvoje, tiek užsienyje. Pagal scenos meno rūšis, šis teatras yra dramos.

Valstybinis jaunimo teatras yra atskiras juridinis vienetas, turintis antspaudą bei keturias atsiskaitomasias sąskaitas Swedbank AB banke, banko kodas 73000:1) valstybės biudžeto finansuojama - LT 467300010002458178; 2) gautas įplaukas už parduotas prekes, paslaugas ir turto nuomą – LT 627300010002458181; 3) pavedimų (paramos) lėšas – LT 877300010088553767, t.y. laikomos priklausomai nuo lėšų šaltinių; 4) mokėjimai.lt - EVP 5610001011886 elektroninėje erdvėje perkami bilietai į renginius.

Nuo 2007 m. prasidėjo Teatro pastatų Arklių g.5 ir Karmelitų g.2, Vilniuje renovacija, 2016 m. - laikinai sustabdyta.

Teatras sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Pagal 28-ojo VSAFAS standartą, nuo 2015 m. sausio 1 d., visi įstaigos apskaitos duomenys litais yra perskaičiuoti į eurus, taikant nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą (1 € - 3,4528 Lt).

Jaunimo teatro apskaita nuo 2015 m. sausio 1 d. tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi nacionaline valiuta - eurai.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 metų trijų mėnesių paskutinės dienos duomenimis.

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

Teatro ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 100. Teatro ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 100 etatų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Valstybinio jaunimo teatro parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2015 m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Pastaba Nr.1. Nematerialus turtas. Įstaigos nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga, nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto nenurašė, bet įsigijo iš „Kitų paslaugų“ straipsnio (autorinių sutarčių) už 110130,51 €. naujiems spektakliams statyti, t.y nebaigtų projektų ir iš šio straipsnio pergrupavo 32363,82 €. sumą į - „Kitą ilgalaikį materialųjį turtą“, t.y scenos meno priemonės (žiūr. 1 lentelę); apskaičiavo amortizacijos už 552,57 €. (žiūr. „Veiklos rezultatų ataskaitą“).

Pergrupuoti straipsniai

1 lentelė

Straipsnio pavadinimas	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (€.)	Įsigyta per ataskaitinį laikotarpį iš paslaugų straipsnio suma (nebaigti projektai) (€.)	Nebaigtų projektų suma pergrupuoti per ataskaitinį laikotarpį į scenos meno priemones, suma (€.)	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€.)
Nebaigti projektai (autorinės sutartys)	+22882,11	+10130,51	- 32363,82	648,80
Iš viso:	+22882,11	+10130,51	- 32363,82	648,80

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialus turtas sudaro 4443,94 €, palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 22785,88 €. (4443,94-27229,82) dėl autorinių sutarčių pergrupavimo į scenos meno priemones (žiūr. „Finansinės būklės ataskaitą“).

2016 m. kovo 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo teatro veikloje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro 7800,34 €. (programinė įranga)..

Pastaba Nr.2. Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Teatras materialaus ilgalaikio turto įsigijo už 2045,90 €. Įstaigos ilgalaikio turto pergrupavimai atlikti iš straipsnių: „Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai“, „Atsargų“, „Nebaigtos gamybos“- į „Kitą ilgalaikį materialųjį turtą“, t.y. scenos meno priemonės už 64539,47 €. sumą (žiūr. 2 lentelę).

Jaunimo teatras nurašė visiškai susidėvėjusį, netinkamu naudoti ir nepritaikomu kitiems tikslams materialųjį turtą už 1560,82 €. sumai pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. nutarimą Nr.1250 „Dėl pripažinto nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti valstybės ir savivaldybių turto nurašymo, išardymo ir likvidavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“; apskaičiavo nusidėvėjimo už 46221,34 €. (žiūr. „Veiklos rezultatų ataskaitą“).

Pergrupuoti straipsniai

2 lentelė

Straipsnio pavadinimas	Pergrupuota per ataskaitinį laikotarpį iš nematerialaus turto suma (autorinės sutartys) (€)	Gauta iš straipsnių: atsargų, nebaigtos gamybos ir nematerialaus turto per ataskaitinį laikotarpį suma (€)	Pergrupuota per ataskaitinį laikotarpį iš atsargų į scenos meno priemones (€)	Pergrupuota per ataskaitinį laikotarpį iš nebaigtos gamybos ir nebaigtos vykdyti sutartys (€)	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€)
Kitas ilgalaikis materialus turtas	-32363,82	+64539,47	-13065,25	-19110,40	0,00
Iš viso:	-32363,82	+64539,47	-13065,25	-19110,40	0,00

2016 m. kovo 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 301525,61 €, iš jų: (žiūr. „Veiklos rezultatų ataskaitą).

Kitos mašinos ir įrengimai – 41208,15 €;

Transporto priemonės – 17377,20 €;

Baldai ir biuro įranga - 32302,81 €;

Kitas ilgalaikis materialus turtas – 210637,45 €.

Palyginant su 2015 m. kovo 31 d., ilgalaikio materialiojo turto vertė padidėjo 17310,33 € (2241901,32-2224590,99) dėl įsigyto materialaus turto.

Pastaba Nr.3. Atsargos. Per ataskaitinį laikotarpį Teatras įsigijo atsargų už 16305,93 €, panaudojo savo veikloje per ataskaitinį laikotarpį 2931,40 €; pergrupavo iš straipsnių: „Atsargų“ ir „Nebaigtos gaminti produkcijos pasigaminimo savikainos“ į - „Kitą ilgalaikį materialųjį turtą“, t.y scenos meno priemones 32175,65 €. (žiūr. 3 lentelę).

Pergrupuoti straipsniai

3 lentelė

Straipsnio pavadinimas	Pergrupuota per ataskaitinį laikotarpį iš nebaigtos statybos ir nebaigtų vykdyti sutarčių suma (€)	Pergrupuota per ataskaitinį iš atsargų (€)	Pergrupuota per ataskaitinį į scenos meno priemones (€)	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€)
Atsargos, nebaigtos gaminti produkcija	-19110,40	-13065,25	+32175,65	0,00
Iš viso:	-19110,40	-13065,25	+32175,65	0,00

Palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d. atsargų sumažėjo už 18801,12 €. (34157,58-52958,70) dėl pergrupuotų straipsnių (žiūr. 3 lentelę) į kitą materialų turtą – scenos meno priemones.

Pastaba Nr.4. Išankstiniai apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį sudaro 967,12 €. Palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 8377,63 €. (967,12-9344,75) dėl galutinių atsiskaitymų už prekes ir paslaugas su tiekėjais bei kitais subjektais (žiūr. „Finansinės būklės ataskaitą“).

Pastaba Nr.5. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną per vienerius metus gautinos sumos sudaro 315817,87 €, pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje, iš jų:

5.1. Gautinos finansavimo sumos - 1012,09 €, užsakyta mokėjimo paraiška į valstybės biudžetą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (žiūr. Finansinės būklės ataskaitą ir 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą).

5.2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes ir paslaugas –20014,82 € (žiūr. 4 lentelę), palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., padidėjo 3239,91 €. (20014,82-16774,91) dėl nuomininkų neatsiskaitymų už patalpų nuomą ir komunalines paslaugas, iš jų:

4 lentelė

Eil. Nr.	Gautinos sumos pagal straipsnius	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€.)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (€.)
1.	Gautinos sumos už patalpų nuomą	10168,79	10168,79
2.	Gautinos sumos komunalinės paslaugos	5493,98	5882,07
3.	Gautinos sumos užsalės nuomą	724,05	724,05
4.	Gautinos sumos už paslaugas (renginius)	3628,00	0,00
	IŠ VISO:	20014,82	16774,91

5.2. Sukauptos gautinos sumos – 294642,78 €. (žiūr. „Finansinės būklės ataskaitą“ ir 5 lentelę), palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., padidėjo 158206,34 €. (294642,78-136436,44) dėl priskaičiuotų, bet neišmokėtų Teatro darbuotojų darbo užmokesčio už 2016 m. kovo 2-ą pusę, neapmokėtų valstybinio socialinio draudimų įmokų, komunalinių paslaugų, įmokėtų pajamų ir sukauptų lėšų iš valstybės biudžeto, iš jų:

5 lentelė

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto pagal straipsnius	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€.)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (€.)
1.	Sukauptiems darbuotojų atostogų rezervui	41405,12	48985,20
2.	Sukauptiems įmokoms Sodrai	14735,26	15175,59
3.	Sukaupioms, įmokėtoms pajamoms, kurios pervestos į LR finansų ministerijos sąskaitą	146033,95	71132,55
4.	Tiekėjams už suteiktas komunalines paslaugas	6511,62	1143,10
5.	Išmokos darbuotojams	31047,35	0,00
6.	Veiklos mokesčiams (GPM, valstybinio socialinio (asmens ir darbdavio) draudimo įmokoms)	54909,48	0,00
	IŠ VISO:	294642,78	136436,44

5.3. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas sudaro 148,18 €, iš jų :

5.3.1. Valstybinio socialinio draudimo įmokos permoka 126,30€ nuo autorinio atlyginimo;

5.3.2. Materialiai atskaitingų asmenų likutis 21,88 € pirkti prekes ir kita.

Kitos gautinos sumos, palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d. sumažėjo 661,13 €. (148,18-988,76) dėl mokesčių.

Pastaba Nr.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai per ataskaitinį laikotarpį yra 84667,80 €, iš jų:

1) 2016 m. kovo 31 d. Teatro banko sąskaitoje (LT 46730001000245178) yra 0,00 € valstybės biudžeto lėšų. Visos per ataskaitinį laikotarpį gautos iš biudžeto piniginės lėšos jau pilnai įsisavintos pagal programas ir finansavimo šaltinius ir straipsnius;

2) 2016 m. kovo 31 d. Jaunimo teatro banko sąskaitoje (LT 627300010002458181) spec. lėšų likutis yra 15235,57 €, pinigai kelyje 210,00 €. (mokėjimo kortelės), tai lėšos gautos už parduotus bilietus, pajamos iš VVS, kompensuoti nuomininkų už komunalinės paslaugas ir kita;

3) 2016 m. kovo 31 d. Teatro banko sąskaitoje (LT 877300010088553767) liko 46768,04 €. nepanaudoti, tai įstaigos paramos lėšos ir 2% VMI.

4) 2016 m. kovo 31 d. Jaunimo teatro banko sąskaitoje (EVP 5610001011886) per elektroninę bankininkystę liko 18768,99 €. perkant bilietus į ateinančių laikotarpių įvairius renginius;

5) 2016 m. kovo 31 d. Teatro grynų pinigų bilietų kasoje likutis yra 3685,20 €. Tai lėšos gautos už ateinančių laikotarpių renginius, o buhalterinės apskaitos skyriuje - 0,00 €.

Pastaba Nr.7. Finansavimo sumos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 2178921,54 €, iš jų: iš valstybės biudžeto 2129662,46 €, iš kitų šaltinių – 49259,08 €, palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d. sumažėjo 10275,30 € (2178921,54-2182103,41) dėl ilgalaikio materialiojo turto nurašymų, nusidėvėjimo apskaičiavimų (žiūr. Finansinės būklės ataskaitą“).

Per ataskaitinį laikotarpį gautos 161726,40 € finansavimo sumos iš:

- 1) valstybės biudžeto - 148726,40 €;
- 2) kitų šaltinių (paramos lėšos) –13000,00 €.

Per ataskaitinį laikotarpį finansinių sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai sudaro 1731013,79 €, iš:

- 1) valstybės biudžeto - 171726,57€.(„ nepiniginiam turtui įsigyti“-21857,07 € ir „kitoms išlaidoms kompensuoti“ -149869,50 €);
- 2) kitų šaltinių – 1287,22 €.(„ nepiniginiam turtui įsigyti“).

Taip pat ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo pateikta mokėjimo paraiška į valstybės biudžetą 1012,09 €.(„ nepiniginiam turtui įsigyti“), t.y.gautina finansavimo suma.

Visa ši informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“, 4 priede.

Pastabos Nr.Nr.8-11. Teatro trumpalaikius įsipareigojimus per ataskaitinį laikotarpį sudaro 195512,15 € sumai. Visi trumpalaikiai įsipareigojimai (mokėtinos sumos) yra pateikti nacionaline valiuta - eurai.

Pastaba Nr.8. Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 14990,68 €, iš jų už: komunalinius patarnavimus 6511,62 €, ryšių 421,99 €, kuro 164,46 €, ūkinių prekių 1327,30 €, turto nuomos 1160,00 € ir kitų suteiktų paslaugų 5405,31 €. (žiūr. „Finansinės būklės ataskaitą“). Palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., mokėtinos sumos su tiekėjas padidėjo 13163,41 €. (14990,68-1827,27) dėl didesnio poreikio sunaudojimo komunalinių ir kitų suteiktų paslaugų, vykdamas Teatro veiklą.

Pastaba Nr.9. Su darbo santykiais susiję trumpalaikiai įsipareigojimai per ataskaitinį laikotarpį Valstybinio jaunimo teatro sudaro 65572,95, pateikta 6 lentelėje (žiūr. „Finansinės būklės ataskaitą“), iš jų:

6 lentelė

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€.)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (€.)
1	2	3	4

1	2	3	4
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	36120,37	0,00
2.	Mokėtini autoriniai atlyginimai įstaigos darbuotojams	935,46	0,00
3.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (39,98 %) nuo darbo užmokesčių	21957,88	0,00
4.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos nuo autorinių sutarčių	2,80	0,00
5.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis išskaičiuotas nuo darbo užmokesčių	6432,49	0,00
6.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis išskaičiuotas nuo autorinių sutarčių	118,45	0,00
7.	Mokėtinos sumos pagal prašymus (profsajungos mokestis)	5,50	0,00
	IŠ VISO	65572,95	0,00

Palyginant su gruodžio 31 d., Teatro su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo 65572,95 €. dėl priskaičiuotų, bet neišmokėtų darbuotojams atlyginimų už 2016 m. kovo 2-ą pusę, autorinių sutarčių ir neapmokėtų valstybinio socialinių draudimo įmokų.

Pastaba Nr.10. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sukauptos mokėtinos sumos iš valstybės biudžeto sudaro 85956,83 €. (žiūr. 7 lentelę ir „Finansinės būklės ataskaitą“), tai Teatro darbuotojų atostogų rezervas, iš jų :

7 lentelė

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€.)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (€.)
1.	Sukauptos darbuotojų atostogų sąnaudos	65625,97	48985,20
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	20330,86	15175,59
	IŠ VISO:	85956,83	64160,79

Palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., sukaupto atostogų rezervo sąnaudos padidėjo 21796,04 €. (85956,83-64160,79) dėl Teatro darbuotojams perskaičiuotų ir nepanaudotų atostogų rezervo ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudų.

Pastaba Nr.11. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 28991,66 €, iš jų:

- 1) mokėtina per ataskaitinį laikotarpį pridėtinės vertės mokestis 63,86 €;
- 2) atlikėjų intelektualinių paslaugų sutartys ne Teatro darbuotojams 7305,63 € pateikta 8 lentelėje., iš jų:

8 lentelė

Eil. Nr.	Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€.)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (€.)
1	2	3	4

1	2	3	4
1.	Mokėtini autoriniai atlyginimai statytojams	6002,80	0,00
2.	Mokėtinas socialinio draudimo įmokos nuo autorinio sutarčių	625,83	0,00
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis išskaičiuotas nuo autorinių sutarčių	677,00	563,55
	IŠ VISO:	7305,63	563,55

3) gauti ateinančių laikotarpių pajamos 21622,20 €, pateikta 9 lentelėje.

9 lentelė

Eil. Nr.	Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€.)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (€.)
1.	Ateinančių laikotarpių pajamos	21622,20	29419,00
2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	0,00	0,00
	IŠ VISO:	21622,20	29419,00

Palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo 1485,21 €. (28991,66-30476,87) dėl mažesnių pardavimų į ateinančių laikotarpių renginius ir kita.

Pastaba Nr.12. Grynasis turtas. Visa informacija pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje 10 lentelėje.

10 lentelė

Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€.)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (€.)
1	2	3
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d. grynojo turto perviršis		275890,82
Rezervai	100957,54	418657,54
Tikrosios vertės rezervas	100957,54	418657,54
Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos	0,00	-317700,00
Kiti rezervai	0,00	0,00
Tikrosios vertės rezervo likutis metų per ataskaitinį laikotarpį metų pabaigoje	100957,54	100957,54
Einamųjų metų perviršis ar deficitas	31631,12	67592,74
Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas	174933,28	107340,54
Kitos tikrosios vertės padidėjimas dėl klaidų taisymo		
Likutis 2016 m. kovo 31 d. grynojo turto perviršis	307521,94	

Jaunimo teatro 2016 m. kovo 31 d. grynojo turto sudaro 307521,94 €. perviršis, palyginant su 2015 gruodžio 31 d., 31631,12 €. (307521,94-275890,82) (žiūr. „Finansinės būklės ataskaita“) dėl šių veiksmų 1) didesnių pardavimų į įvairius renginius; 2) daugiau suorganizuotų išvykų po Lietuvos Respubliką; 3) mažesnių sąnaudų naujiems statomiems spektakliams ir kita (žiūr. „Veiklos rezultatų ataskaita“, pastaba Nr. 19).

Pastaba Nr.13. Finansavimo pajamų informacija per ataskaitinį laikotarpį pateikta 11 lentelėje:

11 lentelė

Eil. Nr.	Pajamų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis (€.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (€.)
1.	Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto	255036,88	240397,61
2.	Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžeto	0,00	0,00
3.	Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių	1287,22	2658,43
	IŠ VISO:	256324,10	243056,04

Palyginant su 2015 m. kovo 31 d., finansavimo pajamos padidėjo 13268,06 €. (256324,10-243056,04) dėl pakilusios nuo 2016 m. sausio 1 d. minimalios mėnesinės algos, komunalinių paslaugų poreikio ir kita (žiūr. „Veiklos rezultatų ataskaitą“).

Pastaba Nr.14. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pagrindinės veiklos kitos pajamos pateiktos finansinių ataskaitų rinkinyje 12 lentelėje:

12 lentelė

Eil. Nr.	Pajamų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis (€.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (€.)
1.	Už parduotus bilietus ir suteiktas paslaugas	118147,47	119310,04
2.	Už parduotas programėles	383,20	325,53
3.	Už išvykos po Lietuvą	20613,00	23111,53
	IŠ VISO:	139143,67	142747,10

Palyginant su 2015 m. kovo 31 d., pagrindinės veiklos kitos pajamos sumažėjo 3732,43 €. (139014,67-142747,10) dėl mažesnių pardavimų ir žiūrovų skaičiaus lankomumo į įvairius spektaklius (žiūr. „Veiklos rezultatų ataskaitą“).

Pastaba Nr.15. Darbo užmokesčio, autorinių sutarčių ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro 244335,27 €, pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje 13 lentelėje, iš jų: Teatro etatų sąrašo nurodytiems darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 241555,96 €. darbo užmokesčio, atlikėjų intelektualinių paslaugų sutarčių 2779,31 €. ir socialinio draudimo sąnaudų, iš jų:

13 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis (€.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (€.)
1	2	3	4
1.	Darbo užmokesčio	166797,82	154257,19
1.1.	iš jų išėitinių išmokų	0,00	0,00
2.	Atostogų rezervo sąnaudos	17632,36	15045,29
3.	Ligos pašalpu, materialinių pašalpu	0,00	0,00
4.	Atlikėjų intelektualinių paslaugų sutartys	2432,00	1839,00
5	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	51663,31	47735,18
6.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų išmokų	5462,47	4661,05

1	2	3	4
7.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo atlikėjų intelektinių paslaugų sutarčių	347,31	269,85
	IŠ VISO:	244335,27	223807,56

Palyginant su 2015 m. kovo 31 d., darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 20527,71 € (244335,27-223807,56) dėl pakilusios minimalios mėnesinės algos nuo 2016 m. sausio 1 d. (žiūr. „Veiklos rezultatų ataskaitą“ ir 12 lentelę).

Pastaba Nr.16. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro 25439,30 €, pateikta 14 lentelėje, iš jų:

14 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis (€.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (€.)
1.	Šildymo	17854,33	13309,87
2.	Elektros energijos	5572,55	5247,33
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	782,96	730,05
4.	Ryšių paslaugų	1229,46	1189,02
	IŠ VISO:	25439,30	20476,27

Palyginant su 2015 m. kovo 31 d., komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 4963,03 € (25439,30 –20476,27) dėl ekonominių veiksnių ir didesnio poreikio, vykdant Teatro veiklą (žiūr. „Veiklos rezultatų ataskaitą“ ir 13 lentelę).

Pastaba Nr.17. Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudos sudaro 34146,91 €, pateiktos 15 lentelėje, iš jų:

15 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis (€.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (€.)
1.	Latg-a	8294,81	5635,51
2.	P pinigų pervėžimo paslaugos (inkasacija)	165,73	199,47
3.	Lifto priežiūra	657,10	336,45
4.	Vietinė rinkliava už naudojimąsi stovėjimo aikštelėmis	288,00	288,00
5.	Patalpų apsaugos ir aptarnavimo paslaugos	372,39	566,10
6.	Spektaklių aptarnavimo paslaugos	863,44	906,53
7.	Reklama(stendų , radijo)	714,20	231,08
8.	Programų priežiūra, remontas	1428,03	785,31
9.	Kilimėlių valymas ir priežiūra	490,41	318,08
10.	Sceninių drabužių cheminis valymas ir avalynės taisymas	203,74	263,06
11.	Atlikėjų intelektinių paslaugų sutartys	19219,03	12452,59
12.	Kitos (banko, deratizacijos ir kitos paslaugos)	1450,03	944,49
	IŠ VISO:	34146,91	22926,67

Palyginant su 2015 m. kovo 31 d., kitų paslaugų sąnaudos padidėjo 11220,24 €. (34146,91 – 22926,67) dėl atlikėjų intelektualinių sutarčių poreikio ir kitų paslaugų kainų augimo (žiūr. „Veiklos rezultatų ataskaitą“ ir 15 lentelę).

Pastaba Nr.18. Kitos veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 4021,04 €. Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta 16 lentelėje, iš jų:

		16 lentelė	
Eil. Nr.	psniai	Ataskaitinis laikotarpis (€.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (€.)
1.	Patalpų nuoma	4016,12	7557,00
2.	Kitų organizacijų bilietų pardavimus	4,92	237,63
3.	Kitos pajamos (metalo laužas ir kita)	0,00	0,00
	IŠ VISO:	4021,04	7794,63
4.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	0,00	0,00
	IŠ VISO:	4021,04	7794,63

Palyginant su 2015 m. kovo 31 d., sumažėjo 3773,59 €. (4021,04 - 7794,63) dėl pajamų už patalpų nuomą (žiūr. „Veiklos rezultatų ataskaitą“, 16 lentelę).

Pastaba Nr.19. Grynasis perviršis ar deficitas. 2016 m. kovo 31 d. Teatro pagrindinės veiklos rezultatas yra 31631,12 €. perviršis. Šis perviršis susidarė dėl mažesnių sąnaudų už suteiktas paslaugas naujiems statomiems spektakliams, taip pat įtakos turėjo į veiklos rezultatą išaugęs skaičius rodomų spektaklių.

Palyginant su 2015 m. kovo 31 d. perviršis sumažėjo 33110,09 €. (31631,12-64741,21) dėl didesnio poreikių intelektualinių paslaugų poreikiui, ekonominių veiksnių – išaugusių komunalinių paslaugų sąnaudoms ir kita.

Teatro vadovo pavaduotoja

Zita Žibutė Bagdonavičienė

Vyr. buhalterė

Violeta Sprindienė

Parengė: Vyr. buhalterė Violeta Sprindienė,
Tel. (85) 261-5328, el.p. viola@jaunimoteatras.lt

[staigos pavadinimas Valstybinis jaunimo teatras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)]

Adresas ir įmonės kodas Arklių g.5, įm. K.190754079
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. kovo 31 d. DUOMENIS

2016.04.29 Nr. FAR 1/1

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas : eurai arba tikslumais euru

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos. Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2		3	4
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2.246.345,26	2.251.820,81
I.	Nematerialusis turtas	1	4.443,94	27.229,82
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3.795,14	4.347,71
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		648,80	22.882,11
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	2.241.901,32	2.224.590,99
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		160.543,71	160.570,50
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1.332.300,00	1.332.300,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		356.099,95	367.757,46
II.6	Transporto priemonės		5.092,04	5.897,14
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		82.753,44	87.577,35
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		304.918,88	270.488,54
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		193,30	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		435.610,37	309.731,78
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	3	34.157,58	52.958,70
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		30.470,82	30.957,90
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			19.110,40
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		3.686,76	2.890,40
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	967,12	9.344,75
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	315.817,87	154.200,11
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1.012,09	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		20.014,82	16.774,91
III.5	Sukauptos gautinos sumos		294.642,78	136.436,44
III.6	Kitos gautinos sumos		148,18	988,76
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	84.667,80	93.228,22
	IŠ VISO TURTO:		2.681.955,63	2.561.552,59
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	2.178.921,54	2.189.196,84
I.	Iš valstybės biudžeto		2.129.662,46	2.151.650,54
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		49.259,08	37.546,30
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8-11	195.512,15	96.464,93

Istaigos pavadinimas Valstybinis jaunimo teatras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Adresas ir įmonės kodas Arklių g.5, įm. K.190754079

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


I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8-11	195.512,15	96.464,93
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	8	14.990,68	1.827,27
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9	65.572,95	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	10	85.956,83	64.160,79
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	28.991,69	30.476,87
			307.521,94	275.890,82
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		100.957,54	100.957,54
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai		100.957,54	100.957,54
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		206.564,40	174.933,28
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	12	31.631,12	67.592,74
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		174.933,28	107.340,54
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.681.955,63	2.561.552,59

Istaigos kodas 0149

Teatro vadovi pavaduotoja Zita Žibutė Bagdonavičienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(Parašas)

(Vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris Violeta Sprindienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(Parašas)

(Vardas ir pavardė)

Istaigos pavadinimas Valstybinis jaunimo teatras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Adresas ir įmonės kodas Arklių g.5, im. K.190754079

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. kovo 31 d. DUOMENIS2016.04.29 Nr. FAR-1/1
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	2	3	4
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		395.467,77	385.803,14
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	13	256.324,10	243.056,04
I.1	Iš valstybės biudžeto		255.036,88	240.397,61
I.2	iš savivaldybių biudžeto			
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		1.287,22	2.658,43
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	14	139.143,67	142.747,10
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		139.143,67	142.747,10
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		367.857,69	328.853,72
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	15	244.335,27	223.807,56
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		46.773,91	47.231,04
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	16	25.439,30	20.476,27
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1.988,92	3.356,42
V.	TRANSPORTO		800,30	470,26
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10.068,87	7.613,67
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		4.302,42	2.969,90
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	17	34.146,91	22.926,67
XIV.	KITOS		1,79	1,93
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		27.610,08	56.949,42
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	18	4.021,04	7.794,63
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4.021,04	7.794,63
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-2,84
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		31.631,12	64.741,21
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	19	31.631,12	64.741,21
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Teatro vadovo pavaduotoja Zita Žibutė Bagdonavičienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Paršas)

(Vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris Violeta Sprindienė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(Paršas)

(Vardas ir pavardė)

Ištaigos pavadinimas Valstybinis jaunimo teatras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Adresas ir įmonės kodas Arklių g.5, im. K.190754079
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansines būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansines būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2016 M. kovo 31 d.
2016.04.29
(Data)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatygingintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatytingintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2.151.650,54	148.726,40					171.726,57			1.012,09	2.129.662,46
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.150.507,44						21.857,07				2.128.650,37
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.143,10	148.726,40					149.869,50			1.012,09	1.012,09
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš 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.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											49.259,08
4.	Iš kitų šaltinių:	37.546,30	13.000,00					1.287,22				
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti							1.287,22				49.259,08
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	37.546,30	13.000,00									
5.	Iš viso finansavimo sumų	2.189.196,84	161.726,40					173.013,79			1.012,09	2.178.921,54

Ištaigos kodas: 0149

Teatro vadovo pavaduotoja Zita Žibutė Bagdonavičienė
(kiek aktais įpareigojo pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(Vardas ir pavardė)