



VALSTYBINIS JAUNIMO TEATRAS

Įmonės kodas 190754079 , Arklių g.5., Vilnius

Lietuvos Respublikos kultūros ministerijai
Būhalterinės apskaitos ir finansų skyriui

2016-07-22 Nr. FAR – 2/1

2016 m. birželio 30 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 šešių 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. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III.PASTABOS

Pastaba Nr.1. Nematerialus turtas. Įstaigos nematerialųjų turtą sudaro programinė įranga, nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai. Per ataskaitinį laikotarpį Teatras nematerialaus turto nenurašė, bet įsigijo iš „Kitų paslaugų“ straipsnio (autorinių sutarčių) už 27588,02 €. (žiūr. 1 lentelę) naujiems spektakliams statyti, t.y nebaigtų projektų ir iš šio straipsnio pergrupavo 41925,28 €. sumą į - „Kitą ilgalaikį materialųjų turtą“, t.y scenos meno priemones (žiūr. 1 lentelę); apskaičiavo amortizacijos už 1105,14 €. (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 pergrupuota per ataskaitinį laikotarpį į scenos meno priemones. suma (€.)	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€.)
Nebaigti projektai (autorinės sutartys)	+22882,11	+27588,02	- 41925,28	8544,85
Iš viso:	+22882,11	+27588,02	- 41925,28	8544,85

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialus turtas sudaro 11787,42 €, palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 15442,40 €. (11787,42 - 27229,82) dėl autorinių sutarčių pergrupavimo į scenos meno priemones (žiūr. „Finansinės būklės ataskaitą“).

2016 m. birželio 30 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 2714,90 €. Įstaigos ilgalaikio turto pergrupavimai atlikti iš straipsnių: „Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai“, „Atsargų“, „Nebaigtos gamybos“- į „Kitą ilgalaikį materialųjų turtą“, t.y. scenos meno priemones už 79690,45 €. sumą (žiūr. 2 lentelę).

Jaunimo teatras nurašė visiškai susidėvėjusį, netinkamu naudoti ir nepritaikomu kitiems tikslams materialųjų 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 95100,82 €. (žiūr. „Veiklos rezultatų ataskaita).

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 priemonės (€)	Pergrupuota per ataskaitinį laikotarpį iš nebaigtos gamybos ir nebaigtos vykdyti sutartys (€)	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€)
Kitas ilgalaikis materialus turtas	- 41925,28	+79690,45	-18654,77	-19110,40	0,00
Iš viso:	- 41925,28	+79690,45	-18654,77	-19110,40	0,00

2016 m. birželio 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 372106,38 €, iš jų:

Kitos mašinos ir įrengimai – 51242,82 €;

Transporto priemonės – 17377,20 €;

Baldai ir biuro įranga - 33490,25 €;

Kitas ilgalaikis materialus turtas – 269996,11 €.

Palyginant su 2015 m. birželio 30 d., ilgalaikio materialiojo turto vertė sumažėjo 9538,56 €. (2215052,43-224590,99) dėl apskaičiuoto nusidėvėjimo.

Pastaba Nr.3. Atsargos. Per ataskaitinį laikotarpį Teatras įsigijo atsargų už 20143,83 €, neatlygintinai gavo atsargų iš paramos 125,85 €. (žiūr. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“, 4 prieda); panaudojo savo veikloje per ataskaitinį laikotarpį 3382,87 €.; pergrupavo iš straipsnių: „Atsargų“ ir „Nebaigtos gaminti produkcijos pasigaminimo savikainos“ į - „Kitą ilgalaikį materialųjį turtą“, t.y scenos meno priemonės 37765,17 €. (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 priemonės (€.)	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€.)
Atsargos, nebaigtos gaminti produkcija	-19110,40	-18654,77	+37765,17	0,00
Iš viso:	-19110,40	-18654,77	+37765,17	0,00

Palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d. atsargų sumažėjo už 20878,36 €. (32080,34 - 52958,70) dėl pergrupuotų straipsnių į kitą ilgalaikį materialųjį turtą – scenos meno priemonės (žiūr. 2-3 lenteles).

Pastaba Nr.4. Išankstiniai apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį sudaro 139,00 €. su tiekėjais. Palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 9205,75 €. (139,00 - 9344,75) dėl galutinių atsiskaitymų su tiekėjais už prekes ir paslaugas bei kitais subjektais (žiūr. „Finansinės būklės ataskaitą“).

Pastaba Nr.5. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną per vienerius metus gautinos sumos sudaro 311455,83 €, pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje, iš jų:

5.1. Gautinos finansavimo sumos - 1636,52 €, tai pateikta mokėjimo paraiška į valstybės biudžetą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitoms išlaidoms gauti (žiūr. Finansinės būklės ataskaitą ir 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“, 4 priedą).

5.2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes ir paslaugas –15773,31 €. (žiūr. 4 lentelę), palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 1001,60 €. (15773,31-16774,91) dėl nuomininkų dalinių atsiskaitymų 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	9702,38	10168,79
2.	Gautinos sumos komunalinės paslaugos	5346,88	5882,07
3.	Gautinos sumos užsalės nuomą	724,05	724,05
	IŠ VISO:	15773,31	16774,91

5.2. Sukauptos gautinos sumos – 294018,66 €. (žiūr. „Finansinės būklės ataskaitą“ ir 5 lentelę), palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., padidėjo 157582,22 €. (294018,66 - 136436,44) dėl priskaičiuotų, bet neišmokėtų Teatro darbuotojų darbo užmokesčio už 2016 m. birželio 2-ą pusę, neapmokėtų valstybinio socialinio draudimų įmokų, komunalinių ir kitų suteiktų paslaugų, įmokėtų biudžetinių 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	75048,24	48985,20
2.	Sukauptiems įmokoms Sodrai	23249,92	15175,59
3.	Sukauptoms, įmokėtoms pajamoms, kurios pervestos į LR finansų ministerijos sąskaitą	136843,51	71132,55
4.	Tiekėjams už suteiktas komunalines ir kitas suteiktas paslaugas	3860,79	1143,10
5.	Išmokos darbuotojams	31745,62	0,00
6.	Veiklos mokesčiams (GPM, valstybinio socialinio (asmens ir darbdavio) draudimo įmokoms)	23270,58	0,00
	IŠ VISO:	294018,66	136436,44

5.3. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas sudaro 27,34 €. materialiai atskaitingų asmenų likutis pirkti prekes ir kita.

Kitos gautinos sumos, palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d. sumažėjo 661,13 €. (139,0 - 849,76) dėl mokesčių.

Pastaba Nr.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai per ataskaitinį laikotarpį yra 62611,14 €, iš jų:

1) 2016 m. birželio 30 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 bei straipsnius;

2) 2016 m. birželio 30 d. Jaunimo teatro banko sąskaitoje (LT 627300010002458181) spec. lėšų likutis yra 12325,39 €, tai lėšos gautos už parduotus bilietus iš VVS, kompensuoti nuomininkų už komunalinės paslaugas ir kita;

3) 2016 m. birželio 30 d. Teatro banko sąskaitoje (LT 877300010088553767) liko 50285,75 €. nepanaudoti, tai įstaigos paramos, 2% VMI lėšos ir Lietuvos kultūros tarybos pinigai dalinai finansuoti naujus spektaklius pagal tikslinius projektus, kurie bus naudojami sekančiuose 2016 m. ketvirčiuose.

4) 2016 m. birželio 30 d. Jaunimo teatro banko sąskaitoje (EVP 5610001011886) per elektroninę bankininkystę likutis 0,00 €, nes pasibaigęs sezonas ir įstaiga kol kas nevykdo savo veiklos;

5) 2016 m. birželio 30 d. Teatro grynų pinigų bilietų kasoje ir buhalterinės apskaitos skyriuose likučiai yra 0,00 €.

Pastaba Nr.7. Finansavimo sumos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 2163629,23 €, iš jų: iš valstybės biudžeto 2117414,32 €, iš kitų šaltinių – 46214,91 €, palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d. sumažėjo 25567,61 € (2163629,23-2189196,84) dėl ilgalaikio materialiojo turto nurašymų, nusidėvėjimo apskaičiavimų (žiūr. Finansinės būklės ataskaitą“).

Per ataskaitinį laikotarpį gautos 448670,05 € finansavimo sumos iš:

1) valstybės biudžeto - 434544,20 €, tame skaičiuje 10000,00 € Lietuvos kultūros tarybos, skirtos tiksliniams projektams pagal sutartis vykdyti.

2) kitų šaltinių (paramos lėšos) – 14125,85 €, iš jų: 125,85 € neatlygintina gautas turtas

Per ataskaitinį laikotarpį finansinių sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai sudaro 475874,18 €, iš:

1) valstybės biudžeto - 470416,94 € („nepiniginiam turtui įsigyti“ - 42651,58 € ir „kitoms išlaidoms kompensuoti“ – 427765,36 €);

2) kitų šaltinių – 5457,24 € („nepiniginiam turtui įsigyti“ - 125,85 € ir „kitoms išlaidoms kompensuoti“ – 5331,39 €);

Taip pat ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo pateikta mokėjimo paraiška į valstybės biudžetą 1636,52 € („kitoms išlaidoms kompensuoti“), t.y. gautina finansavimo suma (žiūr. 5.1 pastabą).

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

Pastabos Nr.Nr.8-11. Teatro trumpalaikius įsipareigojimus per ataskaitinį laikotarpį sudaro 167790,63 € sumai. Visi šie trumpalaikiai įsipareigojimai (mokėtinos sumos) yra pateikti nacionaline valiuta - eurai.

Pastaba Nr.8. Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 7756,05 €, iš jų už: komunalinius patarnavimus 1666,11 €, ryšių 429,27 €, kuro 129,12 €, atsargų 219,88 €, turto nuomos 349,50 € ir kitų suteiktų paslaugų 4962,17 €. (žiūr. „Finansinės būklės ataskaitą“). Palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., mokėtinos sumos su tiekėjas padidėjo 5928,78 €. (7756,05 - 1827,27) dėl didesnio poreikio sunaudojimo komunalinių ir kitų suteiktų paslaugų, vykdančiam Teatro veiklą.

Pastaba Nr.9. Su darbo santykiais susiję trumpalaikiai įsipareigojimai per ataskaitinį laikotarpį Valstybinio jaunimo teatro sudaro 58799,99 €, pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje 6 lentelėje, iš jų:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6 lentelė	
		Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€.)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (€.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	33780,91	0,00
2.	Mokėtini autoriniai atlyginimai įstaigos darbuotojams	280,82	0,00
3.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (39,98 %) nuo darbo užmokesčių	19121,28	0,00
4.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos nuo autorinių sutarčių	74,18	0,00
5.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis išskaičiuotas nuo darbo užmokesčių	5501,95	0,00
6.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis išskaičiuotas nuo autorinių sutarčių	35,35	0,00
7.	Mokėtinos sumos pagal prašymus (profsajungos mokestis)	5,50	0,00
	IŠ VISO	58799,99	0,00

Palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., Teatro su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo 58799,99€, dėl priskaičiuotų, bet neišmokėtų darbuotojams atlyginimų už 2016 m. birželio 2-ą pusę, autorinių sutarčių ir neapmokėtų valstybinio socialinių draudimo įmokų (žiūr. „Finansinės būklės ataskaitą).

Pastaba Nr.10. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sukauptos mokėtinos sumos iš valstybės biudžeto sudaro 98298,16 €. (žiūr. 7 lentelę ir „Finansinės būklės ataskaitą“), tai Teatro darbuotojų nepanaudotas atostogų rezervas, iš jų :

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	7 lentelė	
		Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€.)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (€.)
1.	Sukauptos darbuotojų atostogų sąnaudos	75048,24	48985,20
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	23249,92	15175,59
	IŠ VISO:	98298,16	64160,79

Palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., sukaupto atostogų rezervo sąnaudos padidėjo 34137,37 €. (98298,16 - 64160,79) dėl Teatro darbuotojams perskaičiuotų, nepanaudotų atostogų rezervo bei valstybinio socialinio draudimo sąnaudų.

Pastaba Nr.11. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 2936,43 €, iš jų:

- 1) mokėtina per ataskaitinį laikotarpį pridėtinės vertės mokestis 209,00 €;
- 2) atlikėjų intelektualinių paslaugų sutartys ne Teatro darbuotojams 2727,43 €, pateikta 8 lentelėje., iš jų:

Eil. Nr.	Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€.)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (€.)
1.	Mokėtini autoriniai atlyginimai statytojams	2249,23	0,00
2.	Mokėtinas socialinio draudimo įmokos nuo autorinio sutarčių	202,48	0,00
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis išskaičiuotas nuo autorinių sutarčių	275,72	563,55
	IŠ VISO:	2727,43	563,55

3) gauti ateinančių laikotarpių pajamos sudaro 0,00 €, pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje 9 lentelėje, iš jų:

9 lentelė

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

Palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo 27540,44 €. (2936,43-30476,87) dėl pabaigusio Teatro sezono 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 (€.)
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	25815,48	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	301706,30	

Jaunimo teatro 2016 m. birželio 30 d. grynojo turto sudaro 301706,30 € perviršis, palyginant su 2015 gruodžio 31 d., padidėjo 25815,48 €. (301706,30-275890,82) (žiūr.

„Finansinės būklės ataskaitą“) 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 ataskaitą“, pastaba Nr. 20).

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	562293,57	595079,87
2.	Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžeto	0,00	0,00
3.	Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių	5457,24	6048,24
	IŠ VISO:	567450,81	601128,11

Palyginant su 2015 m. birželio 30 d., finansavimo pajamos sumažėjo 33677,30 €. (567450,81 – 601128,11) dėl laikinai sustabdytos Teatro pastatų renovacijos, esančių Arklių g. 5 ir Karmelitų g.2, Vilniuje, nes 2016 m. nebuvo skirta finansavimo iš valstybės biudžeto 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	182309,69	183246,59
2.	Už parduotas programėles	519,40	526,23
3.	Už išvykos po Lietuvą	36647,00	38123,53
	IŠ VISO:	219476,09	221896,35

Palyginant su 2015 m. birželio 30 d., pagrindinės veiklos kitos pajamos sumažėjo 2420,26 €. (219476,09-221896,35) dėl mažesnių pardavimų į kai kuriuos spektaklius ir žiūrovų skaičiaus lankomumo (žiūr. „Veiklos rezultatų ataskaitą“).

Pastaba Nr.15. Darbo užmokesčio, autorinių sutarčių ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro 534004,25€ , pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje 13 lentelėje, iš jų: Teatro etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 528747,33 €. darbo užmokesčio, atlikėjų intelektinių paslaugų sutarčių 5256,92 €. ir socialinio draudimo sąnaudų, iš jų:

			13 lentelė
Eil. Nr.	Sąnaudų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis (€.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (€.)
1	2	3	4
1.	Darbo užmokesčio	376438,45	354662,88
1.1.	iš jų išeitinių išmokų	0,00	0,00
2.	Atostogų rezervo sąnaudos	27054,63	26017,42

1	2	3	4
3.	Ligos pašalpu, materialinių pašalpu	252,05	1260,25
4.	Atlikėjų intelektinių paslaugų sutartys	4586,80	6424,16
5.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	116620,67	109755,12
6.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų išmokų	8381,53	8090,21
7.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo atlikėjų intelektinių paslaugų sutarčių	670,12	478,34
	IŠ VISO:	534004,25	506688,38

Palyginant su 2015 m. birželio 30 d., darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 27315,87 €. (534004,25 - 506688,38) dėl pakilusios minimalios mėnesinės algos nuo 2016 m. sausio 1 d. pagal 2015 m. gruodžio 2 d. vyriausybės nutarimą Nr. 1240 (žiūr. „Veiklos rezultatų ataskaitą“ ir 13 lentelę).

Pastaba Nr.16. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro 34575,72 €, pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje 14 lentelėje, iš jų:

14 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis (€.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (€.)
1.	Šildymo	20989,26	16918,01
2.	Elektros energijos	9930,81	9484,29
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1271,43	1223,16
4.	Ryšių paslaugų	2384,22	2362,39
	IŠ VISO:	34575,72	29987,85

Palyginant su 2015 m. birželio 30 d., komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 4587,87 €. (34575,72 – 29987,85) dėl ekonominių veiksnių ir didesnio poreikio, vykdant Teatro veiklą (žiūr. „Veiklos rezultatų ataskaitą“ ir 14 lentelę).

Pastaba Nr.17. Per ataskaitinį laikotarpį paprasto remonto ir eksploatavimo sąnaudos sudaro 1000,00 € iš VVS pajamų.

Palyginant su 2015 m. birželio 30 d. paprasto remonto ir eksploatavimo sąnaudų sumažėjo 30949,44 €. (1000,00-31949,44) dėl negauto finansavimo iš valstybės biudžeto (žiūr. 13 pastabą).

Pastaba Nr.18. Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudos sudaro 69199,61 €, pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje 15 lentelėje, iš jų:

15 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis (€.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (€.)
1	2	3	4
1.	Latg-a	17671,80	15034,93
2.	Pinigų pervėžimo paslaugos (inkasacija)	299,51	339,43
3.	Lifto priežiūra	1162,95	732,93
4.	Vietinė rinkliava už naudojimąsi stovėjimo aikštelėmis	576,00	672,00
5.	Patalpų apsaugos ir aptarnavimo paslaugos	1374,10	1194,18

1	2	3	4
6.	Spektaklių aptarnavimo paslaugos	2002,90	813,74
7.	Reklama(stendų , radijo)	714,20	2074,26
8.	Programų priežiūra, remontas	4305,62	3303,64
9.	Kilimėlių valymas ir priežiūra	952,14	560,08
10.	Sceninių drabužių cheminis valymas ir avalynės taisymas	387,98	685,58
11	Atlikėjų intelektualinių paslaugų sutartys	35570,64	47740,06
12.	Kitos (banko, deratizacijos ir kitos paslaugos)	4181,77	2928,11
	IŠ VISO:	69199,61	76078,94

Palyginant su 2015 m. birželio 30 d., kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo 6879,33€. (69199,61– 76078,94) dėl mažesnio poreikio, sudarant atlikėjų intelektualinių sutarčių ir kitų suteiktų paslaugų (žiūr. „Veiklos rezultatų ataskaitą“ ir 15 lentelę).

Pastaba Nr.19. Kitos veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 7870,75€. Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta 16 lentelėje , iš jų:

		16 lentelė	
Eil. Nr.		Ataskaitinis laikotarpis (€.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (€.)
1.	Patalpų nuoma	7365,83	7557,00
2.	Kitų organizacijų bilietų pardavimus	4,92	237,63
3.	Kitos pajamos (metalo laužas ir kita)	500,00	0,00
	IŠ VISO:	7870,75	7794,63
4.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	0,00	0,00
	IŠ VISO:	7870,75	7794,63

Palyginant su 2015 m. birželio 30 d., kitos veiklos pajamos padidėjo 76,12 €. (7870,75 – 7794,63) dėl suteiktų paslaugų nesusijusia su Teatro veikla (žiūr.„Veiklos rezultatų ataskaitą“ , 16 lentelę).

Pastaba Nr.20. Grynasis perviršis ar deficitas. 2016 m. birželio 30 d. Teatro pagrindinės veiklos rezultatas yra 25815,48 €. perviršis. Šis perviršis susidarė dėl mažesnių sąnaudų statant naujus spektaklius, taip pat įtakos turėjo į veiklos rezultatą išaugęs rodomų spektaklių skaičius Valstybinio jaunimo teatro salėse ir išvykose po Lietuvos Respubliką.

Palyginant su 2015 m. birželio 30 d. perviršis sumažėjo 46011,31 €. (25815,48-71826,79) dėl išaugusių komunalinių ir kitų suteiktų paslaugų sąnaudų.

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. birželio 30 d. DUOMENIS

2016.07.22 Nr. FAR-2/1

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos. Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2		3	4
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2.226.839,85	2.251.820,81
I.	Nematerialusis turtas	1	11.787,42	27.229,82
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3.242,57	4.347,71
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		8.544,85	22.882,11
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	2.215.052,43	2.224.590,99
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		160.516,92	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		343.732,03	367.757,46
II.6	Transporto priemonės		4.579,40	5.897,14
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		77.176,86	87.577,35
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		290.344,31	270.488,54
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		6.402,91	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		406.286,31	309.731,78
I.	Atsargos	3	32.219,34	62.303,45
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		28.332,61	30.957,90
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			19.110,40
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		3.747,73	2.890,40
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	4	139,00	9.344,75
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	311.455,83	154.200,11
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1.636,52	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		15.773,31	16.774,91
III.5	Sukauptos gautinos sumos		294.018,66	136.436,44
III.6	Kitos gautinos sumos		27,34	988,76
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	62.611,14	93.228,22
	IŠ VISO TURTO:		2.633.126,16	2.561.552,59
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	2.163.629,23	2.189.196,84
I.	Iš valstybės biudžeto		2.117.414,32	2.151.650,54
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		46.214,91	37.546,30
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8-11	167.790,63	96.464,93

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

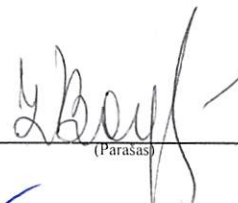
Adresas ir įmonės kodas Arklių g.5 , įm. K.190754079

(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	167.790,63	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	7.756,05	1.827,27
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9	58.799,99	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	10	98.298,16	64.160,79
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	2.936,43	30.476,87
F.	GRYNASIS TURTAS	12	301.706,30	275.890,82
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		100.957,54	100.957,54
II.1	Tikrosios vertės rezervas		100.957,54	100.957,54
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		200.748,76	174.933,28
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	20	25.815,48	67.592,74
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		174.933,28	107.340,54
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.633.126,16	2.561.552,59

(įstaigos kodas) 0149

Teatro vadovo 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, įm. K.190754079

*(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)***VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. birželio 30 d. DUOMENIS**

2016.07.22 Nr. FAR-2/1

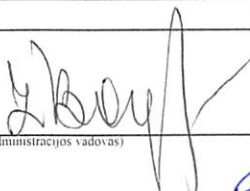
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais euri

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	2	3	4
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		787.226,90	823.024,46
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	13	567.750,81	601.128,11
I.1	Iš valstybės biudžeto		562.293,57	595.079,87
I.2	iš savivaldybių biudžeto			
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		5.457,24	6.048,24
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	14	219.476,09	221.896,35
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		219.476,09	221.896,35
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		769.279,19	764.961,20
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	15	534.004,25	506.688,38
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		96.205,96	95.200,96
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	16	34.575,72	29.987,85
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		6.277,80	4.611,62
V.	TRANSPORTO		1.366,35	1.229,28
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	17	1.000,00	31.946,44
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		19.617,14	14.223,35
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		5.931,54	4.580,32
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	18	69.199,61	76.078,94
XIV.	KITOS		1.100,82	414,06
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		17.947,71	58.063,26
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		7.870,75	13.766,37
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		7.870,75	13.766,37
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-2,98	-2,84
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	20	25.815,48	71.826,79
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		25.815,48	71.826,79
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Istaigos kodas: 01149

Teatro vadovo pavaduotoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(Parasas)

Zita Zibutė Bagdonavičienė

(Vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(Parasas)

Violeta Sprindienė

(Vardas ir pavardė)

Išstaigos 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 ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

PAGAL 2016 M. birželio 30 d.

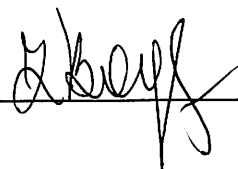
2016.07.22

(Data)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai 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	
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	434.544,20					470.416,94			1.636,52	2.117.414,32
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.150.507,44						42.651,58				2.107.855,86
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.143,10	434.544,20					427.765,36			1.636,52	9.558,46
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											
4.	Iš kitų šaltinių:	37.546,30	14.000,00		125,85			5.457,24				46.214,91
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				125,85			125,85				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	37.546,30	14.000,00					5.331,39				46.214,91
5.	Iš viso finansavimo sumų	2.189.196,84	448.544,20		125,85			475.874,18			1.636,52	2.163.629,23

Teatro vadovo pavaduotoja Zita Žibutė Bagdonavičienė

(kitas atstovas pareigą pasirašyti ir vėmęs pareigų pavadinimas)



(Vardas ir pavardė)