

Įmonės kodas 190754079, Arklių g.5., Vilnius

Lietuvos Respublikos kultūros ministerijai
Buhalterinės apskaitos ir finansų skyriui

2016-10-27 Nr. FAR – 3/1

2016 m. rugsėjo 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 penkias 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) iš Europos Sąjungos fondo lėšų finansuojama Valstybinio jaunimo teatro pastatų, Arklių g.5 ir Karmelitų g.4, renovacijai - LT 797730000101497420934;5) Paysera LT - EVP 5610001011886 elektroninėje erdvėje perkami bilietai į įvairius renginius.

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

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 devynių 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. pasibaigusių metų 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 Teatras nematerialaus turto nenurašė, bet įsigijo iš „Kitų paslaugų“ straipsnio (autorinių sutarčių) už 49366,35€. (žiūr. 1 lentelę) naujiems spektakliams statyti, t.y nebaigtų projektų ir iš šio straipsnio pergrupavo 69005,02 €. sumą į - „Kitą ilgalaikį materialųjį turtą“, t.y scenos meno priemones (žiūr. 1 lentelę); apskaičiavo amortizacijos už 1473,52 €. (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	+49366,35	- 69005,02	3243,44
Iš viso:	+22882,11	+49366,35	- 69005,02	3243,44

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialus turtas sudaro 6117,63 €, palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 21112,19 €. (6117,63-27229,82) dėl autorinių sutarčių pergrupavimo į scenos meno priemones (žiūr. „Finansinės būklės ataskaitą“).

2016 m. rugsėjo 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 materialųjį turtą“, t.y. scenos meno priemones už 114667,02 €. 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 127629,08 €. (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 priemones (€)	Pergrupuota per ataskaitinį laikotarpį iš nebaigtos gamybos ir nebaigtos vykdyti sutartys (€)	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€)
Kitas ilgalaikis materialus turtas	- 69005,02	+114667,02	-24802,62	-20859,38	0,00
Iš viso:	- 69005,02	+114667,02	-24802,62	-20859,38	0,00

2016 m. rugsėjo 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 375648,42 €, iš jų:

Kitos mašinos ir įrengimai – 54762,89 €.;
 Transporto priemonės – 17377,20 €.;
 Baldai ir biuro įranga - 33490,25 € ;
 Kitas ilgalaikis materialus turtas - 270018,08 €.

Palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., ilgalaikio materialiojo turto vertė sumažėjo 13238,14 €. (2211352,85-224590,99) dėl apskaičiuoto nusidėvėjimo.

Pastaba Nr.3. Atsargos. Per ataskaitinį laikotarpį Teatras įsigijo atsargų už 32283,00 €, neatlygintinai gavo atsargų iš paramos 125,85 €. (žiūr. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“, 4 priedą); panaudojo savo veikloje per ataskaitinį laikotarpį 4372,87 €.; pergrupavo iš straipsnių: „Atsargų“ ir „Nebaigtos gaminti produkcijos pasigaminimo savikainos“ į - „Kitą ilgalaikį materialųjį turtą“, t.y scenos meno priemones 45662,00 €. (žiūr. 3 lentelė).

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	-20859,38	-24802,62	+45662,00	0,00
Iš viso:	-20859,38	-24802,62	+45662,00	0,00

Palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d. atsargų sumažėjo už 17626,02 €. (35332,68 - 52958,70) dėl pergrupuotų straipsnių į kitą ilgalaikį materialųjį turtą – scenos meno priemones (žiūr. 2-3 lenteles).

Pastaba Nr.4. Išankstiniai apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį sudaro 190,90 € su tiekėjais ir kita. Palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 9153,85,75 €. (190,90 - 9344,75) dėl galutinių atsiskaitymų su tiekėjais už prekes ir paslaugas bei kitais subjektais (žiūr. „Finansinės būklės ataskaita“).

Pastaba Nr.5. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną per vienerius metus gautinos sumos sudaro 250255,57 €, pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje, iš jų:

5.1. Gautinos finansavimo sumos - 59767,79 €, tai pateikta mokėjimo paraiška į valstybės biudžetą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gauti: 1) Teatro darbuotojams darbo užmokesčiui - 43967,31 €.; 2) apmokėti valstybinio socialinio draudimo įmokoms -15520,81€.; 3) kitoms paslaugoms – 279,67 € (žiūr. Finansinės būklės ataskaitą ir 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“, 4 priedą).

5.2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes ir paslaugas – 17130,75 €. (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	10256,82	10168,79
2.	Gautinos sumos komunalinės paslaugos	4617,88	5882,07
3.	Gautinos sumos užsalės nuomą	724,05	724,05
4.	Gautinos sumos už spektaklius	1532,00	0,00
	IŠ VISO:	15773,31	16774,91

5.2. Sukauptos gautinos sumos – 173324,01 €. (žiūr. „Finansinės būklės ataskaitą“ ir 5 lentelę), palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., padidėjo 36887,57 €. (173324,01 - 136436,44) dėl įmokėtų biudžetinių pajamų, nepanaudotų lėšų iš valstybės biudžeto darbuotojų atostogų rezervo, valstybinio socialinio draudimo įmokų, komunalinių ir kitų suteiktų paslaugų, 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	33212,36	48985,20
2.	Sukauptiems įmokoms Sodrai	10289,18	15175,59
3.	Sukaupioms, įmokėtoms pajamoms, kurios pervestos į LR finansų ministerijos sąskaitą	126952,37	71132,55
4.	Tiekėjams už suteiktas komunalines ir kitas suteiktas paslaugas	2870,10	1143,10
5.	Išmokos darbuotojams	0,00	0,00
6.	Veiklos mokesčiams (GPM, valstybinio socialinio draudimo (asmens ir darbdavio) įmokoms.	0,00	0,00
	IŠ VISO:	173324,01	136436,44

5.3. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas sudaro 33,02 €. materialiai atskaitingų asmenų likutis pirkti prekes ir kita.

Kitos gautinos sumos, palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d. sumažėjo 955,74 € (33,02 - 988,76) dėl mokesčių.

Pastaba Nr.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai per ataskaitinį laikotarpį yra 104989,65 €, iš jų:

1) 2016 m. rugsėjo 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. rugsėjo 30 d. Jaunimo teatro banko sąskaitoje (LT 627300010002458181) spec. lėšų likutis yra 36659,88 €, pinigai kelyje - 457,80 €. (banko mokėjimo kortelės). Šios lėšos gautos už parduotus bilietus iš VVS, kompensuoti nuomininkų už komunalinės paslaugas ir kita;

3) 2016 m. rugsėjo 30 d. Teatro banko sąskaitoje (LT 877300010088553767) liko 53441,49 €. 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. rugsėjo 30 d. Jaunimo teatro banko sąskaitoje (EVP 5610001011886) per elektroninę bankininkystę liko 13382,78 €. perkant bilietus į įvairius spektaklius.

5) 2016 m. rugsėjo 30 d. Teatro grynų pinigų bilietų kasoje likutis yra 1047,70 €. Tai lėšos gautos už bilietų pardavimus į įvairius spektaklius. Jaunimo teatro buhalterinės apskaitos skyriuose likutis yra 0,00 €.

Pastaba Nr.7. Finansavimo sumos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 2173584,92 €, iš jų: iš valstybės biudžeto 2120381,11 €, iš kitų šaltinių – 53203,81 €, palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d. sumažėjo 15611,92 € (2173584,92-2189196,84) dėl ilgalaikio materialiojo turto nurašymų, nusidėvėjimo apskaičiavimų (žiūr. Finansinės būklės ataskaitą“).

Per ataskaitinį laikotarpį gautos 640724,47 € finansavimo sumos iš:

1) valstybės biudžeto - 612748,62 €, tame skaičiuje 25400,00 € Lietuvos kultūros tarybos, skirtos tiksliniams projektams pagal sutartis vykdyti.

2) kitų šaltinių (paramos lėšos) –27975,85 €, iš jų: 125,85 € neatlygintina gautas turtas

Per ataskaitinį laikotarpį finansinių sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai sudaro 716104,18 €, iš jų:

1) valstybės biudžeto - 703785,84€ („nepiniginiam turtui įsigyti“ - 32996,43 € ir „kitoms išlaidoms kompensuoti“ – 670789,41 €);

2) kitų šaltinių –12318,34 € („nepiniginiam turtui įsigyti“ -125,85 € ir „kitoms išlaidoms kompensuoti“ – 12192,49 €);

Taip pat ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo pateikta mokėjimo paraiška į valstybės biudžetą 59767,79 € („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.8-11. Teatro trumpalaikius įsipareigojimus per ataskaitinį laikotarpį sudaro 146973,60 € sumai. Visi šie trumpalaikiai įsipareigojimai (mokėtinos sumos) yra pateikti nacionaline valiuta - eurais.

Pastaba Nr.8. Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 7528,61 €, iš jų už: komunalinius patarnavimus 2064,47 €, ryšių 433,90 €, kuro ir transporto sąnaudos 557,13 €, atsargų 922,64 €, turto nuomos 617,76 € ir kitų suteiktų paslaugų 2932,71€. (žiūr. „Finansinės būklės ataskaitą“). Palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., mokėtinos sumos su tiekėjas padidėjo 5701,34 €. (7528,61 - 1827,27) dėl didesnio poreikio sunaudojimo komunalinių ir kitų suteiktų paslaugų, vykdančių Teatro veiklą.

Pastaba Nr.9. Su darbo santykiais susiję trumpalaikiai įsipareigojimai per ataskaitinį laikotarpį Valstybinio jaunimo teatro sudaro 66329,46 €, pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje 6 lentelėje, iš jų:

6 lentelė			
Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€.)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (€.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	36720,02	0,00
2.	Mokėtini autoriniai atlyginimai įstaigos darbuotojams	333,07	0,00
3.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (39,98 %) nuo darbo užmokesčių	22360,42	0,00
4.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos nuo autorinių sutarčių	84,76	0,00
5.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis išskaičiuotas nuo darbo užmokesčių	6746,85	0,00
6.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis išskaičiuotas nuo autorinių sutarčių	40,85	0,00
7.	Mokėtinos sumos pagal prašymus (profsąjungos mokestis, vykdomieji raštai)	43,49	0,00
	IŠ VISO	66329,46	0,00

Palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., Teatro su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo 66329,46€. (66329,46-0,00) dėl priskaičiuotų, bet neišmokėtų darbuotojams atlyginimų už 2016 m. rugsėjo mėnesio 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 43501,54 €. (žiūr. 7 lentelę ir „Finansinės būklės ataskaitą“), tai Teatro darbuotojų nepanaudotas 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	33212,36	48985,20
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	10289,18	15175,59
	IŠ VISO:	43501,54	64160,79

Palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., sukaupto atostogų rezervo sąnaudos sumažėjo 20659,25 €. (43501,54-64160,79) dėl Teatro darbuotojų panaudotų 2016 m. atostogų rezervo bei valstybinio socialinio draudimo sąnaudų.

Pastaba Nr.11. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 29613,99 €, iš jų:

- 1) mokėtina per ataskaitinį laikotarpį pridėtinės vertės mokestis 49,00 €;
- 2) atlikėjų intelektualinių paslaugų sutartys ne Teatro darbuotojams 4467,57 €, pateikta 8 lentelėje., iš jų:

8 lentelė

Eil. Nr.	Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€.)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (€.)
1.	Mokėtini autoriniai atlyginimai statytojams	3656,08	0,00
2.	Mokėtinas socialinio draudimo įmokos nuo autorinio sutarčių	394,39	0,00
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis išskaičiuotas nuo autorinių sutarčių	417,10	563,55
	IŠ VISO:	4467,57	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	25097,42	29419,00
2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	0,00	0,00
	IŠ VISO:	25097,42	29419,00

Palyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo 862,88 €. (29613,99-30476,87) dėl naujai prasidėjusio 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 31d.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	11789,94	67592,74
Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas	174933,28	107340,54
Kitos tikrosios vertės padidėjimas dėl klaidų taisymo		
Likutis 2016 m. rugsėjo 30 d. grynojo turto perviršis	287680,76	

Jaunimo teatro 2016 m. birželio 30 d. grynojo turto sudaro 287680,76 €. perviršis, palyginant su 2015 gruodžio 31 d., padidėjo 11789,94 €. (301706,30-275890,82) (žiūr. „Finansinės būklės ataskaitą“) dėl šių veiksnių: 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	684858,96	722804,57
2.	Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžeto	0,00	0,00
3.	Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių	10318,34	10452,05
	IŠ VISO:	695177,30	733256,62

Palyginant su 2015 m. rugsėjo 30 d., finansavimo pajamos sumažėjo 38079,32 €. (695177,30–733256,62) 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	199421,84	193275,56
2.	Už parduotas programėles	519,40	526,23
3.	Išvykos po Lietuvą	40079,00	48375,59
4.	Išvykos į užsienį	0,00	6000,00
	IŠ VISO:	240020,24	248177,38

Palyginant su 2015 m. rugsėjo 30 d., pagrindinės veiklos kitos pajamos sumažėjo 8157,14 €. (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 637592,17 € , pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje 13 lentelėje, iš jų: Teatro etatų sąraše nurodytiems darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 631876,57 €. darbo užmokesčio, atlikėjų intelektualinių paslaugų sutarčių 5715,60 €. ir socialinio draudimo sąnaudų, iš jų:

13 lentelė			
Eil. Nr.	Sąnaudų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis (€.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (€.)
1	2	3	4

1	2	3	4
1.	Darbo užmokesčio	461254,34	420405,09
1.1.	iš jų išeitinių išmokų	0,00	0,00
2.	Atostogų rezervo sąnaudos	33212,36	26879,88
3.	Ligos pašalpų, materialinių pašalpų	252,05	1590,39
4.	Atlikėjų intelektinių paslaugų sutartys	4979,80	6537,16
5.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	126868,64	130057,64
6.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų išmokų	10289,18	8357,43
7.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo atlikėjų intelektinių paslaugų sutarčių	735,80	507,47
	IŠ VISO:	637592,17	594335,06

Palyginant su 2015 m. rugsėjo 30 d., darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 43257,11 € (637592,17-594335,06) dėl pakilusios minimalios mėnesinės algos nuo 2016 m. sausio 1 d. ir liepos 1 d. pagal vyriausybės nutarimus Nr.1240, 2015 m. gruodžio 2 d. ir Nr. 644, 2016 m. birželio 22 d. (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 40433,90 €, pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje 14 lentelėje, iš jų:

14 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis (€.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (€.)
1.	Šildymo	21660,39	17550,01
2.	Elektros energijos	13502,99	12243,60
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1719,30	1446,04
4.	Ryšių paslaugų	3551,22	3597,50
	IŠ VISO:	40433,90	34837,15

Palyginant su 2015 m. rugsėjo 30 d., komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 5596,75 € (40433,90 – 34837,15) dėl ekonominių veiksmų ir didesnio poreikio, vykdamas 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. rugsėjo 30 d. paprasto remonto ir eksploatavimo sąnaudų sumažėjo 47866,37 € (1000,00-48866,37) dėl negauto finansavimo iš valstybės biudžeto (žiūr. 13 pastabą).

Pastaba Nr.18. Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudos sudaro 81472,01 €, 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	19056,50	18651,60
2.	Pinigų pervėžimo paslaugos (inkasacija)	299,51	419,68

1	2	3	4
3.	Lifto priežiūra	1162,95	892,90
4.	Vietinė rinkliava už naudojimąsi stovėjimo aikštelėmis	864,00	960,00
5.	Patalpų apsaugos ir aptarnavimo paslaugos	1840,84	1533,72
6.	Spektaklių aptarnavimo paslaugos	2583,30	1494,84
7.	Reklama(stendų , radijo)	866,66	2094,25
8.	Programų priežiūra, remontas	5577,45	6082,02
9.	Kilimėlių valymas ir priežiūra	1163,78	656,88
10.	Sceninių drabužių cheminis valymas ir avalynės taisymas	387,98	696,58
11.	Atlikėjų intelektualinių paslaugų sutartys	41448,91	49584,66
12.	Kitos (banko, deratizacijos ir kitos paslaugos)	6220,13	4827,87
	IŠ VISO:	81472,01	87895,00

Palyginant su 2015 m. rugsėjo 30 d., kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo 6422,99 €. (81472,01-87895,00) 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 8506,77 €. Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta 16 lentelėje, iš jų:

16 lentelė			
Eil. Nr.		Ataskaitinis laikotarpis (€.)	Praejęs ataskaitinis laikotarpis (€.)
1.	Patalpų nuoma	8001,85	14770,67
2.	Kitų organizacijų bilietų pardavimus	4,92	266,97
3.	Kitos pajamos (metalo laužas ir kita)	500,00	288,00
	IŠ VISO:	7870,75	15325,64
4.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	0,00	0,00
	IŠ VISO:	8506,77	15325,64

Palyginant su 2015 m. rugsėjo 30 d., kitos veiklos pajamos sumažėjo 6818,87 €. (8506,77 – 15325,64) dėl patalpų nuomos mažesnio poreikio (žiūr. „Veiklos rezultatų ataskaitą“, 16 lentelę).

Pastaba Nr.20. Grynasis perviršis ar deficitas. 2016 m. rugsėjo 30 d. Teatro pagrindinės veiklos rezultatas yra 11789,94 €. 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. rugsėjo 30 d. perviršis sumažėjo 36777,70 €. (11789,94-48567,64) dėl išaugusių komunalinių ir kitų suteiktų paslaugų sąnaudų.

Teatro vadovas

Audronis Liuga

Vyr. buhalterė

Violeta Sprindienė

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

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)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2016 M. rugsejo 30 d. DUOMENIS

2016.10.27 Nr. FAR-3/1

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai euru

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos. Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2		3	4
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2.217.470,48	2.251.820,81
I.	Nematerialusis turtas	1	6.117,63	27.229,82
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2.874,19	4.347,71
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		3.243,44	22.882,11
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	2.211.352,85	2.224.590,99
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		160.499,06	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		335.056,19	367.757,46
II.6	Transporto priemonės		4.237,64	5.897,14
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		73.481,90	87.577,35
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		305.523,04	270.488,54
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		255,02	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		390.768,80	309.731,78
I.	Atsargos	3	35.332,68	52.958,70
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		31.445,80	30.957,90
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			19.110,40
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		3.886,88	2.890,40
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	190,90	9.344,75
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	250.255,57	154.200,11
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		59.767,79	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		17.130,75	16.774,91
III.5	Sukauptos gautinos sumos		173.324,01	136.436,44
III.6	Kitos gautinos sumos		33,02	988,76
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	104.989,65	93.228,22
	IŠ VISO TURTO:		2.608.239,28	2.561.552,59
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	2.173.584,92	2.189.196,84
I.	Iš valstybės biudžeto		2.120.381,11	2.151.650,54
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		53.203,81	37.546,30
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8-11	146.973,60	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

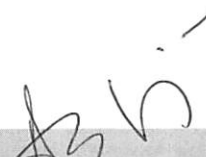
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8-11	146.973,60	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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	8	7.528,61	1.827,27
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9	66.329,46	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	10	43.501,54	64.160,79
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		29.613,99	30.476,87
F.	GRYNASIS TURTAS		287.680,76	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		186.723,22	174.933,28
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		11.789,94	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:		2.608.239,28	2.561.552,59

Istaigos kodas 0149

Teatro vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



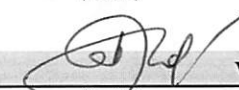
(Parašas)

Audronis Liuga

(Vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(Parašas)

Violeta Sprindienė

(Vardas ir pavardė)

Istaigos pavadinimas Valstybinis jaunimo teatras (viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Adresas ir įmonės kodas Arklių g.5, jm. K.190754079 (viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. rugšėjo 30 d. DUOMENIS**

2016.10.27 Nr. FAR 3/1

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tikslumais euri

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pradžios ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		935.197,54	981.434,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	13	695.177,30	733.256,62
I.1	Iš valstybės biudžeto		684.858,96	722.804,57
I.2	iš savivaldybių biudžeto			
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		10.318,34	10.452,05
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	14	240.020,24	248.177,38
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		240.020,24	248.177,38
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		931.911,39	948.189,16
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	15	637.592,17	594.335,06
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		129.102,60	147.377,32
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	16	40.433,90	34.837,15
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		7.393,27	10.553,48
V.	TRANSPORTO		1.537,20	1.524,61
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		326,70	
VII.	PAPRĀSTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	17	1.000,00	48.866,37
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		24.497,12	15.588,40
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		7.402,32	6.062,01
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	18	81.472,01	87.895,00
XIV.	KITOS		1.154,10	1.149,76
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3.286,15	33.244,84
D.	KITOS VEIKLOS REZULTĀTAS	19	8.506,77	15.325,64
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		8.506,77	15.325,64
II.	PERVESTINOS ĮBIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTĀTAS		-2,98	-2,84
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLĀIDŲ TAISYMO ĮTĀKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNĀSIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSĀVYBĖS METODO ĮTĀKĀ		11.789,94	48.567,64
I.	NUOSĀVYBĖS METODO ĮTĀKA			
J.	GRYNĀSIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	20	11.789,94	48.567,64
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Teatro vadovas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parasas)

Istaigos kodas 0149

Audronis Liuga
(Vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(Parasas)

Violeta Sprindienė
(Vardas ir pavardė)

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)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2016 M. rugsejo 30 d.2016.10.27
(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 turtą	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	612.748,62					703.785,84			59.767,79	2.120.381,11
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.150.507,44						32.996,43				2.117.511,01
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.143,10	612.748,62					670.789,41			59.767,79	2.870,10
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	27.850,00		125,85			12.318,34				53.203,81
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				125,85			125,85				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	37.546,30	27.850,00					12.192,49				53.203,81
5.	Iš viso finansavimo sumų	2.189.196,84	640.598,62		125,85			716.104,18			59.767,79	2.173.584,92

Įstaigos kodas 0149

Vyriausiasis buhalteris Violeta Sprindienė

(teisingas aktais parengto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(Vardas ir pavardė)