

Įmonės kodas 190754079 , Arklių g.5., Vilnius

Nacionaliniam bendrųjų funkcijų skyriui
Buhalterinės apskaitos skyriui

2020-05-11 Nr.R2 – 36

2020 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, įmonės 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 atsiskaitomąsias sąskaitas Swedbank AB banke, banko kodas 73000: 1) valstybės biudžeto finansuojama - LT 467300010002458178; 2) gautas įplaukas už parduotas prekes, paslaugas ir turto nuomą – LT627300010002458181; 3) pavedimų (paramos) lėšas – LT877300010088553767, t. y. laikomos priklausomai nuo lėšų šaltinių; 4) iš Europos Sąjungos fondo ir valstybės biudžeto lėšų finansuojama, Teatro pastatų, Arklių g.5 ir Karmelitų g.4, Vilniuje, renovacijai - LT 7973000101497420934; ir elektroninėje erdvėje Paysera LT , UAB - EVP5610001011886 (LT193500010001011886) parduodami 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.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 metų trijų mėnesių paskutinės dienos duomenimis.

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

Teatro ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 93. Teatro ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinta 100 pareigybių (etatų) skaičius.

II. APSKAITOS POLITIKA

Valstybinio jaunimo teatro parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Įstaigos apskaitos politika parašyta 2019 m. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rinkinyje.

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 straipsnių „Kitų prekių ir kitų paslaugų“ (autorinių sutarčių), „Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudų“ už 23955,74 €. (žiūrėti Nr.1 lentelę) naujiems spektakliams statyti, t. y. nebaigtų projektų ir iš šių straipsnių pergrupavo 5557,74 €. sumą į - „Kitą ilgalaikį materialųjį turtą“, t. y. scenos meno priemones (žiūrėti 1 lentelę); apskaičiavo amortizacijos už 836,25 €. sumai.

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)	23000,00	+23955,74	- 5557,74	41398,00
Iš viso:	23000,00	+23955,74	- 5557,74	41398,00

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialus turtas sudaro 56853,19 €.

Lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d., padidėjo 17561,75 €. (56853,19-39291,44) dėl įsigytų ir pergrupuotų autorinių sutarčių, darbo užmokesčio, valstybinio socialinio draudimo sąnaudų į scenos meno priemones (žiūrėti 2-ojo „Finansinės būklės ataskaitą“ 1 ir 2 priedus).

2019 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo teatro veikloje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro 14437,68 €. (programinė įranga).

Pastaba Nr.2. Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Teatras materialaus ilgalaikio turto neįsigijo, nieko nenurašė, bet atliko turto pergrupavimus iš kitų straipsnių: „Nebaigtų projektų ir išankstinių apmokėjimų“, „Atsargų“, „Nebaigtos gamybos“ ir t.t. į straipsnį – „Kitą ilgalaikį materialųjį turtą“ t. y. scenos meno priemones už 7070,84 €. (žiūrėti Nr. 2 lentelę), apskaičiavo nusidėvėjimo už 112209,94 €.

Pergrupuoti scenos meno priemonių straipsniai

2 lentelė

Straipsnio pavadinimas	Pergrupuota per ataskaitinį laikotarpį iš nematerialaus turto suma (autorinės sutartys) (€)	Pergrupuota iš nematerialaus turto per ataskaitinį laikotarpį suma (€)	Pergrupuota per ataskaitinį laikotarpį iš nebaigtos gaminti produkcijos scenos meno priemonės (€)	Pergrupuota per ataskaitinį laikotarpį iš atsargų į scenos meno priemones (€)	Pergrupuota į scenos meno priemonę (€)	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€)
1	2	3	4	5	6	7
Kitos paslaugos (autorinės sutartys), darbo užmokesčiai ir socialinio draudimo įmokos	-5557,74	+5557,74				0,00

1	2	3	4	5	6	7
Atsargos, nebaigtos gaminti produkcijos			-146,05	-1367,05	+1513,10	0,00
Iš viso:	-5557,74	+5557,74	-146,05	-1367,05	+1513,10	0,00

2020 m. kovo 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 513491,53 €, iš jų:

Kitos mašinos ir įrengimai	211342,87 €;
Transporto priemonės –	37882,30 €;
Baldai ir biuro įranga -	116105,37 €;
Kitas ilgalaikis materialus turtas -	148160,99 €.

Lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d., ilgalaikio materialiojo turto vertė sumažėjo 104846,01 €. (3744506,64-3849352,65) dėl ilgalaikio materialiojo turto apskaičiuoto nusidėvėjimo ir kita.

Pastaba Nr.3. Atsargos. Per ataskaitinį laikotarpį Teatras įsigijo atsargų ir ūkinio inventoriaus už 12753,22 €, panaudojo savo veikloje per ataskaitinį laikotarpį 3378,04 €. ; pergrupavo iš straipsnių: „Atsargų“ ir „Nebaigtos gaminti produkcijos pasigaminimo savikainos“ į „Kitą ilgalaikį materialųjį turtą“, t.y scenos meno priemones 1513,10 €. (žiūrėti Nr. 3 lentelę).

Pergrupuoti iš įvairių straipsnių

3 lentelė

Straipsnio pavadinimas	Pergrupuota per ataskaitinį laikotarpį iš nebaigtų vykdyti sutarčių suma	Pergrupuota per ataskaitinį iš atsargų, pagamintos produkcijos (€.)	Pergrupuota per ataskaitinį iš/ į scenos meno priemones (€.)	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€.)
Atsargos, nebaigtos gaminti produkcija	-146,05	-1367,05	+1513,10	0,00
Iš viso:	-146,05	-1367,05	+1513,10	0,00

Lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d., atsargų padidėjo už 9352,71 €. (40408,06 – 34055,35) dėl įsigytų atsargų, nebaigtos pagamintos produkcijos, statant naujus spektaklius.

Pastaba Nr.4. Išankstiniai apmokėjimai. Per ataskaitinį laikotarpį išankstinius apmokėjimus sudaro 1566,30 € su tiekėjais ir kitais subjektais.

Lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d., padidėjo 1443,53 €. (1566,30-122,77) dėl avansinių mokėjimų už suteiktas paslaugas ir prekes ((žiūrėti 2-ojo „Finansinės būklės ataskaitą“ 1 ir 2 priedus).

Pastaba Nr.5. Per vienerius metus gautinos sumos. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną per vienerius metus gautinos sumos sudaro 325019,61 €, pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje (žiūrėti Nr. 4 priedą), iš jų:

5.1 Gautinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (likutis) 84972,53€, , tai pateikta mokėjimo paraiška į valstybės biudžetą: darbo užmokesčiui 83524,27 €. ir valstybinio socialinio draudimo įmokoms -1448,26 €.

5.1. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes ir paslaugas – 7077,56 €. (žiūrėti Nr.4 lentelę), iš jų:

4 lentelė

Eil. Nr.	Gautinos sumos pagal straipsnius	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€.)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (€.)
1	2	3	4
1	2	3	4

1	2	3	4
1.	Gautinos sumos už patalpų nuomą	0,00	1500,00
2.	Gautinos sumos komunalinės paslaugos	0,00	0,00
3.	Gautinos sumos už spektaklius	7077,56	33101,59
	IŠ VISO:	7077,56	34601,59

Lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 9267,20 €. (7077,56-34601,59) dėl UAB „Tiketa“ parduotų ir gražintų bilietų į įvairius spektaklius, nes visoje Lietuvoje nuo 2020 m. kovo 13 d. paskelbė karantiną ir kita.

5.2. Sukauptos gautinos sumos – 232413,50 €. (žiūrėti Nr.5 lentelę), lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d., padidėjo 38545,94 €. (232413,50-193867,56) dėl pravesių į valstybės biudžetą uždirbtų pajamų-įmokų, sukauptų lėšų iš valstybės biudžeto darbuotojų atostogų fondo ir valstybinio socialinio draudimo rezervo, komunalinių suteiktų paslaugų, vykdančią Teatro veiklą, iš jų:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto pagal straipsnius	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€.)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (€.)
1.	Sukauptiems darbuotojų atostogų rezervui	114590,65	84696,57
2.	Sukauptiems įmokoms Sodrai	2051,85	1583,90
3.	Sukaupioms, įmokėtoms pajamoms, kurios pervestos į LR finansų ministerijos sąskaitą	108072,34	104723,93
4.	Tiekėjams už suteiktas komunalines paslaugas	7698,66	2863,16
	IŠ VISO:	232413,50	193867,56

5.3. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas sudaro 556,22 €, tai materialiai atskaitingų likutis, kuris likęs paskelbus visoje Lietuvoje karantiną nuo 2020 m. kovo 13 d.

Lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d. sumažėjo 343,61 €. (556,22-899,83) dėl mokesčių.

Pastaba Nr.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Per ataskaitinį laikotarpį yra 70677,88 €, iš jų:

1) 2020 m. kovo 31 d. Teatro banko sąskaitoje (LT46730001000245178) yra 0,00 € valstybės biudžeto lėšų. Visos per ataskaitinį laikotarpį gautos iš biudžeto piniginių lėšos pilnai įsisavintos pagal programas ir finansavimo šaltinius bei straipsnius;

2) 2020 m. kovo 31 d. Valstybinio jaunimo teatro banko sąskaitoje (LT627300010002458181) specialiujų lėšų likutis yra 31822,65 €. Šios lėšos gautos už parduotus bilietus iš VVS, salės nuomą ir kita;

3) 2020 m. kovo 31 d. Teatro banko sąskaitoje (LT877300010088553767) likutis 36914,03 €, tai Lietuvos kultūros tarybos pinigai (4046,00 €), skirti tiksliniam projektui pagal sutartį vykdyti, nepanaudotas paramos lėšos, kurios bus įgyvendintos 2020 m., vykdančią Teatro veiklą.

4) 2020 m. kovo 31 d. Jaunimo teatro banko sąskaitoje (EVP 5610001011886) per elektroninę bankininkystės sistemą likutis 0,00 €.

5) 2019 m. gruodžio 31 d. Teatro banko sąskaitoje likutis 952,67 €. (LT797300010149742093). Šios lėšos liko iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto bendrai finansuojamo projekto Nr.07.1-CPVA-V304-01-0003

(2016-09-30) „Valstybinio jaunimo teatro pastatų, Arklių g. 5, Karmelitų g.2, Vilnius, modernizavimui“. Projektas bus tęsiamas 2020 m.

6) 2019 m. kovo 31 d. Teatro grynų pinigų bilietų kasoje likutis yra 988,53 €. Tai lėšos gautos už parduotus į įvairius ateinančių laikotarpio spektaklius.
Jaunimo teatro buhalterinės apskaitos ir finansų skyriuje grynų pinigų likutis 0,00 €.

Pastaba Nr.7. Finansavimo sumos. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sudaro 3665651,13 €, iš jų: iš valstybės biudžeto 2045296,83 €.; iš ES fondų – 1544093,32 €.; iš kitų šaltinių – 76260,98 €, lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d. sumažėjo 98628,90 €. (3665651,13 - 3764280,03) dėl apskaičiuoto nusidėvėjimo; pergrupuotų straipsnių ir kita (žiūrėti 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaitą“, 1 ir 2 priedus).

Per ataskaitinį laikotarpį gautos 279982,04 €. finansavimo sumos iš:

1. Valstybės biudžeto – 257554,47 €.

1.1 Meno kūrybos plėtra, kūrybinio potencialo stiprinimas, kultūros žinomumo didinimas, Teatro veiklai vykdyti – 253508,47 €. kitoms išlaidoms kompensuoti;

1.1 BĮ Lietuvos kultūros tarybos - 4046,00 €. projektams vykdyti.

2. Iš kitų šaltinių – 22427,57 €, tai yra gautos pinigines lėšos už geriausią festivalio spektaklį Rokiškio kultūros centre - 3000,00 €.; Goethe institutas -2500,00 €.; Vokietijos rėmimo fondas – 16927,57 €. projektams finansuoti.

Per ataskaitinį laikotarpį pergrupavo finansavimo sumas „ kitoms išlaidoms kompensuoti“ į „nepiniginiam turtui įsigyti – 6536,52 €; iš jų:

1. Iš valstybės biudžeto – 1492,74€;

2. Iš kitų šaltinių – 5043,7 €.

Per ataskaitinį laikotarpį finansinių sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje sudaro 463583,47 €, iš jų:

1. Iš valstybės biudžeto 362089,07 €:

1.1) nepiniginiam turtui – 110862,84 €.;

1.2) kitoms išlaidoms kompensuoti – 251226,23 €;

2. Iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų – 64464,66 €; (nepiniginiam turtui)

3. Iš kitų šaltinių 37029,74€.

3.1) nepiniginiam turtui – 890,92 €.;

1.2) kitoms išlaidoms kompensuoti – 36138,82 €;

Per ataskaitinį laikotarpį gautinos finansavimo sumos – 84972,53 €; kitoms išlaidoms kompensuoti (pateikta mokėjimo paraiška)

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 255606,36 €. sumai. Informacija apie įsipareigojimų dalį ir apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateiktos finansinių ataskaitų rinkinyje .

Visi šie trumpalaikiai įsipareigojimai (mokėtinos sumos) yra pateikti nacionaline valiuta – eurais .

Pastaba Nr. 8. Tiekėjams mokėtinos sumos. Jos sudaro 33075,48 €, iš jų už: komunalinius patarnavimus – 7698,66 €, ryšių -235,62 €, kuro-166,74 €, pastatų, Arklių g.5 ir Karmelitų g.2 Vilniuje už atliktus einamojo ir kapitalinio remonto darbus -21909,93 €, kitų prekių ir suteiktų paslaugų – 3064,53 €. (žiūrėti 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaitą“, 1 ir 2 priedus;).

Lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d., mokėtinos sumos su tiekėjas padidėjo 2810,16 €. (33075,48-30265,32) dėl didesnio poreikio sunaudojimo komunalinių, kitų suteiktų paslaugų ir prekių, vykdant Teatro veiklą. kita (žiūrėti 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaitą“, 1 ir 2 priedus).

Pastaba Nr.9. Su darbo santykiais susiję trumpalaikiai įsipareigojimai. Per ataskaitinį laikotarpį Valstybinio jaunimo teatro su darbo santykiais sudaro 53563,62 €, pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“, 1,2 prieduose ir 6 lentelėje:

6 lentelė

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€.)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (€.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams	51081,81	0,00
2.	Mokėtini autoriniai atlyginimai įstaigos darbuotojams	0,00	0,00
3.	Mokėtinas nedarbingumas iš organizacijos lėšų	235,37	0,00
4.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos – asmens, darbdavio (19,5%, 1,45%; 2,17 %) nuo darbo užmokesčių	20633,95	0,00
5.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos nuo autorinių sutarčių	0,00	0,00
6.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis išskaičiuotas nuo darbo užmokesčių	14445,68	0,00
7.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis išskaičiuotas nuo autorinių sutarčių	0,00	0,00
8.	Mokėtinas profsąjungos mokestis išskaičiuotas nuo darbo užmokesčių	166,81	0,00
	IŠ VISO:	86563,62	0,00

Lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d., Teatro darbuotojų su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo 86563,62 €. (86563,62-0,00), dėl priskaičiuotų, bet neišmokėtų atlyginimų 2020 m. kovo 2-ą pusę ir neapmokėtų valstybinio socialinio draudimo įmokų, nes biudžetinė įstaiga (Teatras) su darbo santykiais 2019 m. gruodžio 31 d. atsiskaitė pilnai (žiūrėti Nr.6 lentelę).

Pastaba Nr.10. Sukauptos mokėtinos sumos. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sukauptos mokėtinos sumos iš valstybės biudžeto sudaro 116642,50 €, pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje Nr.7 lentelėje, 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	114590,65	84696,57
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	2051,85	1583,90
	IŠ VISO:	116642,50	86280,47

Lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d., sukaupto atostogų rezervo sąnaudos padidėjo 30362,03 €. (116642,50-86280,47) dėl Teatro darbuotojų perskaičiuotų ir nepanaudotų už 2019 m. / 2020 m. atostogų rezervo fondo bei valstybinio socialinio draudimo sąnaudų.

Pastaba Nr.11. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 20324,76 €, pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje 8 lentelėje, iš jų:

1) atlikėjų intelektualinių paslaugų sutartys ne Teatro darbuotojams 1342,47 €, pateikta 8 lentelėje:

8 lentelė

Eil. Nr.	Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€.)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (€.)
1.	Mokėtinos intelektualinių paslaugų sutartys	1138,02	0,00
2.	Mokėtinas socialinio draudimo įmokos nuo autorinio sutarčių (asmens ir darbdavio)	0,00	0,00
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis išskaičiuotas nuo autorinių sutarčių	204,45	0,00
	IŠ VISO:	1342,47	0,00

2) gauti išankstiniai apmokėjimai sudaro 18597,70 €, 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	18982,29	35138,90
2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	0,00	4617,90
	IŠ VISO:	18982,29	39756,80

Lyginant 2019 m. gruodžio 31 d., kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo 19432,04 € (20324,76-39756,80) dėl 2020 m. kovo 13 d. visoje Lietuvoje paskelbto karantino ir visiškai sustabdytos Teatro veiklos (žiūrėti priedą Nr.9).

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 2019 m. gruodžio 31d. grynojo turto paviršius		323726,25
Rezervai	283457,54	283457,54
Tikrosios vertės rezervas	0,00	283457,54
Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos	283457,54	0,00
Kiti rezervai		
Tikrosios vertės rezervo likutis metų per ataskaitinį laikotarpį metų pabaigoje	283457,54	283457,54
Einamųjų metų paviršius ar deficitas	-2152,30	42024,88

Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas	40268,71	-1756,17
Kitos tikrosios vertės padidėjimas dėl klaidų taisymo		
Likutis 2020 m. kovo 31 d. grynojo turto perviršis	321573,95	

Jaunimo teatro 2020 m. kovo 31 d. grynojo turto sudaro 321573,95 €. perviršis, nors einamųjų metų rezultatas yra -2152,30 €. deficitas (žiūrėti 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“, 1,2 prieduose ir Nr.8 lentelę).

Lyginant su 2019 gruodžio 31 d., sumažėjo 2152,30 €. (321573,95-323726,25) grynasis turtas (žiūrėti 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“, 1 ir 2 priedus) dėl visoje Lietuvoje nuo 2020 m. kovo 13 d. paskelbto karantino, visiškai sustabdytos Teatro veiklos ir kita (žiūrėti 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“, 1 ir 2 priedus).

Pastaba Nr.13. Finansavimo pajamos. Informacija per ataskaitinį laikotarpį pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje -11 lentelėje:

		11 lentelė	
Eil. Nr.	Pajamų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis (€.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (€.)
1.	Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto	397342,60	454981,04
2.	Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžeto	0,00	0,00
3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijos lėšų	64464,66	1066,98
4.	Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių	28732,55	258,45
	IŠ VISO:	490539,81	456306,47

Lyginant su 2019 m. kovo 31 d., finansavimo pajamos padidėjo 34233,34 €. (490539,81-456306,47) dėl papildomai skirtų lėšų iš valstybės biudžeto Teatro veiklai plėtoti, dėl keliamos nuo 2020 m. sausio 1 d. minimalios mėnesinės algos (Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2019 m. liepos 3 d. nutarimas Nr.669 „Dėl minimaliojo darbo užmokesčio“) ir kita. (žiūrėti 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“, 1 ir 2 priedus ir 12 lentelę).

Pastaba Nr.14. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pagrindinės veiklos kitos pajamos pateiktos finansinių ataskaitų rinkinyje 12, iš jų:

		12 lentelė	
Eil. Nr.	Pajamų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis (€.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (€.)
1.	Už parduotus bilietus ir suteiktas paslaugas	72736,30	55347,00
2.	Išvykos po Lietuvą, užsienį	1774,00	18739,00
	IŠ VISO:	74510,30	74086,00

Lyginant su 2019 m. kovo 31 d., pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 424,30 €. (74510,3-74086,00) dėl Valstybinio jaunimo teatro didesnių pardavimų, žiūrovų lankomumo į spektaklius ir kita. (žiūrėti 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“, 1 ir 2 priedus, Nr.12 priedą).

Pastaba Nr.15. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Darbo užmokesčio, autorinių sutarčių ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro 329418,16 €, pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje (žiūrėti 13 lentelę), iš jų: Teatro etatų sąraše nurodytiems

darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 327941,80 €. darbo užmokesčio, atlikėjų intelektinių paslaugų sutarčių 1476,36 €. ir socialinio draudimo sąnaudų, iš jų:

13 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis (€.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (€.)
1	Darbo užmokestis	292413,78	257713,63
1.1.	iš jų iškeitinių išmokų		0,00
2.	Atostogų rezervo sąnaudos	29894,08	39588,35
3.	Ligos pašalpų, materialinių pašalpų	574,36	437,61
4.	Atlikėjų intelektinių paslaugų sutartys	1295,00	656,00
5.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	4591,63	3855,01
6.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų išmokų	467,95	-14675,38
7.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo atlikėjų intelektinių paslaugų sutarčių	181,36	3,90
	IŠ VISO:	329418,16	287579,12

Lyginant su 2019 m. kovo 31 d., darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 41839,04 €. (329418,16-287579,12) dėl keliamos nuo 2019 m. sausio 1 d. minimalios mėnesinės algos (Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2019 m. liepos 3 d. nutarimas Nr.669 „Dėl minimaliojo darbo užmokesčio“), kultūros ir meno darbuotojų atlyginimų padidinimo ir kita (žiūrėti 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaitą“, 1 ir 2 priedus).

Pastaba Nr.16. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro 18664,93 €, pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje 14 lentelėje, iš jų:

14 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis (€.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (€.)
1.	Šildymo	10764,32	9021,46
2.	Elektros energijos	6942,04	4514,47
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	268,23	204,39
4.	Ryšių paslaugų	690,34	1367,23
	IŠ VISO:	18664,93	15107,55

Lyginant su 2019 m. kovo 31 d., komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 3557,38 €. (18664,93-15107,55) dėl ekonominių veiksmų ir didesnio poreikio, vykdamt Teatro veiklą (žiūrėti „Veiklos rezultatų ataskaitą“, 1 ir 2 priedus, Nr.14 lentelę).

Pastaba Nr.17. Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudos sudaro 101811,89 €, 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	11168,11	6232,68
2.	Pinigų pervėžimo paslaugos (inkasacija)	38,84	43,47

3.	Lifto priežiūra, remontas	629,41	229,90
4.	Vietinė rinkliava už naudojamą stovėjimo aikštelėmis	0,00	378,00
5.	Patalpų apsaugos ir aptarnavimo paslaugos	686,80	250,96
6.	Spektaklių aptarnavimo ir kitos paslaugos	6753,64	3126,11
1	2	3	4
7.	Reklama(stendų , radijo)	3002,00	5102,70
8.	Kompiuterių aptarnavimo paslaugos	1482,01	2819,69
9.	Kilimėlių valymas ir priežiūra	547,40	491,26
10.	Sceninių drabužių cheminis valymas ir avalynės taisymas	263,40	182,71
11.	Atlikėjų intelektualinių paslaugų sutartys	71832,22	50505,39
12.	Kitos (banko, deratizacijos, PVM ir kitos paslaugos)	5408,06	9781,70
	IŠ VISO:	101811,89	79144,57

Lyginant su 2019 m. kovo 31 d., kitų paslaugų sąnaudos padidėjo 22667,32 € (101811,89-79144,57) dėl didesnio poreikio sudarant intelektualinių paslaugų su atlikėjais, užsienio režisieriais, scenografais ir kita, vykdamas Teatro veiklą (žiūrėti „Veiklos rezultatų ataskaitą“, 1,2 priedus ir Nr.14 lentelę).

Pastaba Nr.18. Kitos veiklos pajamos. Per ataskaitinį laikotarpį kitos veiklos pajamos sudaro 9400,00 €. Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta 16 lentelėje, iš jų:

16 lentelė

Eil. Nr.		Ataskaitinis laikotarpis (€.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (€.)
1.	Patalpų nuoma	9400,00	180,00
2.	Kitų organizacijų bilietų, programėlių pardavimus	0,00	0,00
3.	Kitos pajamos (metalo laužas ir kita)	0,00	235,00
	IŠ VISO:	9400,00	415,00
4.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	0,00	-186,27
	IŠ VISO:	9400,00	228,73

Lyginant su 2019 m. kovo 31 d., kitos veiklos pajamos padidėjo 9171,27 (9400,00-228,73) dėl Teatro didžiosios salės nuomos.

Pastaba Nr.19. Grynasis perviršis ar deficitas. 2020 m. kovo 31 d. Teatro pagrindinės veiklos rezultatas yra -2152,30 € deficitas. Šis deficitas susidarė dėl visoje Lietuvoje nuo 2020 m. kovo 13 d. paskelbto karantino, visiškai sustabdytos Teatro veiklos, o tai turėjo įtakos į rezultatą.

Teatro vadovas

Audronis Liuga

Buhalterinės apskaitos ir finansų skyriaus vedėja-
Vyriausioji buhalterė

Violeta Sprindienė

Parengė: Vyriausioji buhalterė Violeta Sprindienė,
Tel. +370 6142013, 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 2020 M. kovo 31 d DUOMENIS**

2020-05-10

Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai euru

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos. Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
			3	4
	2		3.801.359,83	3.888.644,09
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	56.853,19	39.291,44
I.	Nematerialusis turtas			
I.1.	Plėtros darbai		15.455,19	16.291,44
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		41.398,00	23.000,00
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas	2	3.744.506,64	3.849.352,65
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1.	Žemė		159.359,24	159.359,24
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1.514.800,00	1.514.800,00
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1.752.028,00	1.831.644,12
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės		25.268,75	27.565,98
II.8.	Baldai ir biuro įranga		291.776,40	315.983,31
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.274,25	
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		442.471,61	355.664,78
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3	45.207,62	37.345,54
I.	Atsargos			
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		40.408,06	34.055,35
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			175,58
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		4.799,56	3.114,61
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	4	1.566,30	122,77
II.	Išankstiniai apmokėjimai	5	325.019,81	229.368,98
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	5.1	84.972,53	
III.3.	Gautinos finansavimo sumos	5.2	7.077,56	34.601,59
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	5.3	232.413,50	193.867,56
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	5.4	556,22	899,83
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos	6	70.677,88	88.827,49
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		4.243.831,44	4.244.308,87
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	3.665.651,13	3.764.280,03
I.	Iš valstybės biudžeto		2.045.296,83	2.064.858,90
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.544.093,32	1.608.557,98
IV.	Iš kitų šaltinių		76.260,98	90.863,15
E.	ISIPAREIGOJIMAI		256.606,36	156.302,59

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)

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	8-11	256.606,36	156.302,59
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
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	8	33.075,48	30.265,32
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	9	86.563,62	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10	116.642,50	86.280,47
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	11	20.324,76	39.756,80
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12	321.573,95	323.726,25
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas		283.457,54	283.457,54
II.	Rezervai		283.457,54	283.457,54
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		38.116,41	40.268,71
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	19	-2.152,30	
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		40.268,71	40.268,71
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4.243.831,44	4.244.308,87

Istaigos kodas 0149

Teatro vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parašas)

Audronis Liuga

(Vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos ir finansų skyriaus vedėja - vyr. buhalterė

(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, įm. K.190754079

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. kovo 31 d DUOMENIS

2020-05-10

Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais euru

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	2	3	4
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		565.050,11	530.392,47
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	13	490.539,81	456.306,47
I.1	Iš valstybės biudžeto		397.342,60	454.981,04
I.2	iš savivaldybių biudžeto			
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		64.464,66	1.066,98
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		28.732,55	258,45
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	14	74.510,30	74.086,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		74.510,30	74.086,00
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		576.602,41	553.209,05
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	15	329.418,16	287.579,12
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		113.046,19	42.344,18
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	16	18.664,93	15.107,55
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		4.551,65	8.100,02
V.	TRANSPORTO		831,33	590,48
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			98.963,41
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5.252,26	11.155,72
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		3.026,00	10.224,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	17	101.811,89	79.144,57
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-11.552,30	-22.816,58
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	18	9.400,00	228,73
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		9.400,00	415,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			186,27
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	19	-2.152,30	-22.587,85
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2.152,30	-22.587,85
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Istaigos kodas 0149

Teatro vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Audronis Liuga
(Vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos ir finansų skyriaus vedėja ir vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Violeta Sprindienė
(Vardas ir pavardė)

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):	1608557,98				64464,66					1544093,32
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1608557,98				64464,66					1544093,32
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00				0,00					0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	90863,15	22427,57			37029,74					76260,98
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	968,00	0,00	+5043,78		890,92					5120,86
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	89895,15	22427,57	-5043,78		36138,82					71140,12
5.	Iš viso finansavimo sumų	3764280,03	279982,04	0,00		463583,47				84972,53	3665651,13

Buhalterinės apskaitos ir finansų skyriaus vedėja – vyr. buhalterė



Violeta Sprindienė