

Įmonės kodas 190754079, Arklių g.5., Vilnius

Nacionaliniam bendrųjų funkcijų skyriui
Buhalterinės apskaitos skyriui

2020-07-28 Nr.R2 – 57

2020 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, 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 šešių 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. pasibaigusiu 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 28579,69 € (žiūrėti Nr.1 lentelę) naujiems spektakliams statyti, t. y. nebaigtų projektų ir iš šių straipsnių pergrupavo 11981,69 € sumą į - „Kitą ilgalaikį materialųjį turtą“, t. y. scenos meno priemones (žiūrėti 1 lentelę); apskaičiavo amortizacijos už 1672,50 € 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	+28579,69	- 11981,69	39598,00
Iš viso:	23000,00	+28579,69	- 11981,69	39598,00

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialus turtas sudaro 54216,94 €.

Lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d., padidėjo 14925,50 € (54216,94-39291,44) 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).

2020 m. birželio 30 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 15917,39 € (žiūrėti Nr. 2 lentelę), apskaičiavo nusidėvėjimo už 225002,12 €.

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

1	2	3	4	5	6	7
Kitos paslaugos (autorinės sutartys), darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos	-11981,69	+11981,69				0,00
Atsargos, nebaigtos gaminti produkcijos			-1278,19	-2657,51	+3935,70	0,00
Iš viso:	-11981,69	+11981,69	-1278,19	-2657,51	+3935,70	0,00

2020 m. birželio 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 514611,17 €, iš jų:

Kitos mašinos ir įrengimai 211342,87 €.;
 Transporto priemonės – 37882,30 €.;
 Baldai ir biuro įranga - 117225,01 €.;
 Kitas ilgalaikis materialus turtas - 148160,99 €.

Lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d., ilgalaikio materialiojo turto vertė sumažėjo 210043,09 €. (3639309,56-3849352,65) dėl ilgalaikio materialiojo turto apskaičiuoto nusidėvėjimo ir kita.

Pastaba Nr.3. Atsargos. Per ataskaitinį laikotarpį Teatras įsigijo atsargų ir ūkinio inventoriaus už 14490,29 €, panaudojo savo veikloje per ataskaitinį laikotarpį 5528,87 €.; pergrupavo iš straipsnių: „Atsargų“ ir „Nebaigtos gaminti produkcijos pasigaminimo savikainos“ į „Kitą ilgalaikį materialųjį turtą“, t.y. scenos meno priemones 3935,70 €. (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	-1278,19	-2657,51	+3935,70	0,00
Iš viso:	-1278,19	-2657,51	+3935,70	0,00

Lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d., atsargų padidėjo už 5025,72 €. (42371,26 – 37345,54) dėl įsigytų atsargų, nebaigtos pagamintos produkcijos, statant naujus spektaklius.

Pastaba Nr.4. Išankstiniai apmokėjimai. Per ataskaitinį laikotarpį išankstinius apmokėjimus sudaro 13887,30 €. su tiekėjais ir kitais subjektais.

Lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d., padidėjo 13764,53 €. (13887,30-122,77) dėl avansinių mokėjimų už suteiktas prekes ir paslaugas, statant naujus spektaklius iš nacionalinės programos (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 265204,95 €, pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje (žiūrėti Nr. 4 priedą), iš jų:

5.1 Gautinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (likutis) 102989,74 €, tai pateikta mokėjimo paraiška į valstybės biudžetą: darbo užmokesčiui 101234,41 €, valstybinio socialinio draudimo įmokoms -1689,35 €. ir kitoms paslaugoms – 65,98 €.

5.2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes ir paslaugas – 4464,60 €. (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.	Gautinos sumos už patalpų nuomą	0,00	1500,00
2.	Gautinos sumos komunalinės paslaugos	0,00	0,00
3.	Gautinos sumos už spektaklius	4464,60	33101,59
	IŠ VISO:	4464,60	34601,59

Lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 25334,39 €. (4464,60-34601,59) dėl UAB „Tiketa“ parduotų ir gražintų bilietų į įvairius spektaklius, nes visoje Lietuvoje nuo 2020 m. kovo 16 d. paskelbė karantiną, o tuo pačiu, sustabdyta Teatro veiklos ir kita.

5.3. Sukauptos gautinos sumos – 157609,92 €. (žiūrėti Nr.5 lentelę), lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 36257,64 €. (157609,92-193867,56) dėl karantino ir kita, 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	68685,29	84696,57
2.	Sukauptiems įmokoms Sodrai	1351,48	1583,90
3.	Sukaupioms, įmokėtoms pajamoms, kurios pervestos į LR finansų ministerijos sąskaitą	85738,78	104723,93
4.	Tiekėjams už suteiktas komunalines paslaugas	1834,37	2863,16
	IŠ VISO:	157609,92	193867,56

5.4. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas sudaro 140,69 €, tai materialiai atskaitingų likutis, kuris likęs paskelbus visoje Lietuvoje karantiną nuo 2020 m. kovo 16 d.

Lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d. sumažėjo 343,61 €. (140,69-899,83) dėl mokesčių.

Pastaba Nr.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Per ataskaitinį laikotarpį yra 67336,26 €, iš jų:

1) 2020 m. birželio 30 d. Teatro banko sąskaitoje (LT46730001000245178) yra 0,00 €. valstybės biudžeto lėšų. Visos per ataskaitinį laikotarpį gautos iš biudžeto piniginės lėšos pilnai įsisavintos pagal programas ir finansavimo šaltinius bei straipsnius;

2) 2020 m. birželio 30 d. Valstybinio jaunimo teatro banko sąskaitoje (LT627300010002458181) specialiųjų lėšų likutis yra 32359,56 €, pinigai kelyje 22,00 €. (banko mokėjimo kortelės). Šios lėšos gautos už parduotus bilietus iš VVS ir kita;

3) 2020 m. birželio 30 d. Teatro banko sąskaitoje (LT87730001008853767) likutis 33081,73 €, tai Lietuvos kultūros tarybos pinigai (4046,00 €), skirti tiksliniam projektui pagal sutartį vykdyti, nepanaudotas paramos lėšos, kurios bus įgyvendintos 2020 m., vykdamas Teatro veiklą.

4) 2020 m. birželio 30 d. Jaunimo teatro banko sąskaitoje (EVP 5610001011886) per elektroninę bankininkystės sistemą likutis 0,00 €.

5) 2020 m. birželio 30 d. Teatro banko sąskaitoje (LT797300010149742093) likutis 952,67 €. 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 909,53 €. Tai lėšos gautos už parduotus į įvairius ateinančių laikotarpio spektaklius. Jaunimo teatro buhalterinės apskaitos ir finansų skyriuje grynų pinigų likutis 10,77 €.

Pastaba Nr.7. Finansavimo sumos. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sudaro 3582271,66 €, iš jų: iš valstybės biudžeto 2027912,83 €.; iš ES fondų – 1479628,66 €.; iš kitų šaltinių – 74730,17 €, lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d. sumažėjo 182008,37 €. (3582271,66 -3764280,03) dėl apskaičiuoto nusidėvėjimo; pergrupuotų straipsnių ir kita (žiūrėti 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaitą“, 1 ir 2 priedus).

Per ataskaitinį laikotarpį gautos 600197,58 € finansavimo sumos iš:

1. Valstybės biudžeto – 577770,01 €:

1.1 Meno kūrybos plėtra, kūrybinio potencialo stiprinimas, kultūros žinomumo didinimas, Teatro veiklai vykdyti – 573724,01 €. kitoms išlaidoms kompensuoti;

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

2. Iš kitų šaltinių – 22427,57 €, tai yra gautos pinigines lėšas 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 – 15254,53 €; iš jų::

1. Iš valstybės biudžeto – 10210,75 €;

2. Iš kitų šaltinių – 5043,78 €.

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

1. Iš valstybės biudžeto 717705,82 €:

1.1) nepiniginiam turtui – 149117,77 €.;

1.2) kitoms išlaidoms kompensuoti – 568588,05 €;

2. Iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų – 128929,32 €. (nepiniginiam turtui);

3. Iš kitų šaltinių 38560,55 €:

3.1) nepiniginiam turtui – 890,92 €.;

1.2) kitoms išlaidoms kompensuoti – 37669,63 €;

Per ataskaitinį laikotarpį gautinos finansavimo sumos – 102989,74 €; 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 217358,93 €. 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 28160,99 €, iš jų už: komunalinius patarnavimus – 1834,37 €, ryšių -174,67 €, kuro -123,35 €, pastatų, Arklių g.5 ir Karmelitų g.2 Vilniuje už atliktus einamojo ir kapitalinio remonto darbus -21909,93 €, kitų prekių ir suteiktų paslaugų – 4118,67 €. (žiūrėti 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaitą“, 1 ir 2 priedus;).

Lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d., mokėtinos sumos su tiekėjas sumažėjo 2104,33 €. (28160,99-30265,32) dėl mažesnio poreikio sunaudojimo komunalinių, kitų suteiktų paslaugų ir prekių, vykdamt 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 102923,67 €, 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	62850,71	0,00	
2.	Mokėtini autoriniai atlyginimai įstaigos darbuotojams	0,00	0,00	
3.	Mokėtinas nedarbingumas iš organizacijos lėšų	0,00	0,00	
4.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos – asmens, darbdavio (19,5%, 1,45%; 2,17 %) nuo darbo užmokesčių	24105,17	0,00	
5.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos nuo autorinių sutarčių	0,00	0,00	
6.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis išskaičiuotas nuo darbo užmokesčių	15788,60	0,00	
7.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis išskaičiuotas nuo autorinių sutarčių	0,00	0,00	
8.	Mokėtinas profsąjungos mokestis išskaičiuotas nuo darbo užmokesčių	179,19	0,00	
	IŠ VISO:	102923,67	0,00	

Lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d., Teatro darbuotojų su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo 102923,67 €. (102923,67-0,00), dėl priskaičiuotų, bet neišmokėtų atlyginimų už 2020 m. birželio 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. Sukaupos mokėtinos sumos. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sukaupos mokėtinos sumos iš valstybės biudžeto sudaro 70036,77 €, pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje Nr.7 lentelėje, tai Teatro darbuotojų nepanaudotas atostogų rezervas, iš jų:

				7 lentelė	
Eil. Nr.	Sukaupos mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€.)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (€.)		
1.	Sukaupos darbuotojų atostogų sąnaudos	68685,29	84696,57		
2.	Sukaupos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1351,48	1583,90		
	IŠ VISO:	70036,77	86280,47		

Lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d., sukaupto atostogų rezervo sąnaudos sumažėjo 16243,70 €. (70036,77-86280,47) dėl Teatro darbuotojų panaudotų ir perskaičiuotų už 2019 m. / 2020 m. atostogų rezervo fondo bei valstybinio socialinio draudimo sąnaudų.

Pastaba Nr.11. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 16237,50 €, pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje ,tai gauti išankstiniai apmokėjimai už įvairius renginius.

Lyginant 2019 m. gruodžio 31 d., kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo 23519,30 €. (16237,50-39756,80) dėl 2020 m. kovo 16 d. visoje Lietuvoje paskelbto karantino ir visiškai sustabdytos Teatro veiklos.

Pastaba Nr.12. Grynasis turtas. Visa informacija pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje 8 lentelėje.

Straipsniai	8 lentelė	
	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€.)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (€.)
Likutis 2019 m. gruodžio 31d. grynojo turto perviršis		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
Sukauptas perviršis ar deficitas	-761,86	40268,71
Einamųjų metų perviršis ar deficitas	-41030,57	42024,88
Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas	40268,71	-1756,17
Kitos tikrosios vertės padidėjimas dėl klaidų taisymo		
Likutis 2020 m. birželio 30 d. grynojo turto perviršis	282695,68	

Jaunimo teatro 2020 m. birželio 30 d. grynojo turto sudaro 282695,68 €. perviršis, nors einamųjų metų rezultatas yra -41030,57 €. deficitas (žiūrėti 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“, 1,2 prieduose ir Nr.8 lentelę).

Lyginant su 2019 gruodžio 31 d., sumažėjo 41030,84 €. (282695,68-323726,25) grynasis turtas (žiūrėti 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaitą“, 1 ir 2 priedus) dėl visoje Lietuvoje nuo 2020 m. kovo 16 d. paskelbto karantino, visiškai sustabdytos Teatro veiklos ir kita (žiūrėti 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaitą“, 1 ir 2 priedus).

Pastaba Nr.13. Finansavimo pajamos. Informacija per ataskaitinį laikotarpį pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje - 9 lentelėje:

Eil. Nr.	Pajamų straipsniai	9 lentelė	
		Ataskaitinis laikotarpis (€.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (€.)
1.	Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto	700489,33	848397,31
2.	Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžeto	0,00	0,00
3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijos lėšų	128929,32	292384,89
4.	Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių	30263,36	1780,40
	IŠ VISO:	859682,01	1142562,60

Lyginant su 2019 m. birželio 30 d., finansavimo pajamos sumažėjo 282880,59 € (859682,01-1142562,60) dėl Lietuvoje 2020 m. kovo 16 d. paskelbto karantino, dalį darbuotojų mokamų prastovų ir visiškai sustabdytos Valstybinio jaunimo teatro veiklos (žiūrėti 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaitą“, 1 ir 2 priedus ir 10 lentelę).

Pastaba Nr.14. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pagrindinės veiklos kitos pajamos pateiktos finansinių ataskaitų rinkinyje ir 10 lentelėje, iš jų:

			10 lentelė
Eil. Nr.	Pajamų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis (€.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (€.)
1.	Už parduotus bilietus ir suteiktas paslaugas	72885,40	98053,66
2	Išvykos po Lietuvą, užsienį	1774,00	35570,40
	IŠ VISO:	74659,40	133624,06

Lyginant su 2019 m. birželio 30 d., pagrindinės veiklos kitos pajamos sumažėjo 58964,66 €. (74659,40-133624,06) dėl Lietuvoje paskelbto karantino, sustabdytos Teatro veiklos, gražinamų pirkėjams už parduotus bilietus ir renginius ir kita. (žiūrėti 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaitą“, 1 ir 2 priedus, Nr.10 priedą).

Pastaba Nr.15. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Darbo užmokesčio, autorinių sutarčių ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro 593776,79 €, pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje (žiūrėti 11 lentelę), iš jų: Teatro etatų sąraše nurodytiems darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 592300,43 €. darbo užmokesčio, atlikėjų intelektinių paslaugų sutarčių 1476,36 €. ir socialinio draudimo sąnaudų, iš jų:

			11 lentelė
Eil. Nr.	Sąnaudų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis (€.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (€.)
1	Darbo užmokestis	512451,14	571951,49
1.1.	iš jų išeitinių išmokų		5065,32
2.	Atostogų rezervo sąnaudos	68625,29	59954,02
3.	Ligos pašalpų, materialinių pašalpų	2443,56	483,87
4.	Atlikėjų intelektinių paslaugų sutartys	1295,00	1122,00
5.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	7428,96	8695,10
6.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų išmokų	1351,48	-19999,64
7.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo atlikėjų intelektinių paslaugų sutarčių	181,36	4,74
	IŠ VISO:	593776,79	622211,58

Lyginant su 2019 m. birželio 30 d., darbo užmokesčio sąnaudos sumažėjo 28434,79 €. (593776,79-622211,58) dėl paskelto nuo 2020 m. kovo 16 d. karantino, nes dalis Teatro darbuotojų dirbo įvairiai: nuotoliniu būdu, prastovomis, dalinėmis prastovomis 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 12 lentelėje, iš jų:

12 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis (€.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (€.)
1.	Šildymo	13512,48	15305,86
2.	Elektros energijos	11215,36	7510,74
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	392,78	404,34
4.	Ryšių paslaugų	1274,35	2273,35
	IŠ VISO:	26394,97	25494,29

Lyginant su 2019 m. birželio 30 d., komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 911,68 €. (26394,97-25494,29) dėl ekonominių veiksnių ir didesnio poreikio, vykdamas Teatro veiklą (žiūrėti „Veiklos rezultatų ataskaitą“, 1 ir 2 priedus, Nr.12 lentelę).

Pastaba Nr.17. Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudos sudaro 101811,89 €, pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje 13 lentelėje, iš jų:

Eil. Nr.	Sąnaudų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis (€.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (€.)
1.	Latg-a	11787,87	10049,34
2.	Pinigų pervėžimo paslaugos (inkasacija)	38,84	55,67
3.	Lifto priežiūra, remontas	1258,82	459,80
4.	Vietinė rinkliava už naudojimąsi stovėjimo aikštelėmis	0,00	756,00
5.	Patalpų apsaugos ir aptarnavimo paslaugos	1388,84	1562,22
6.	Spektaklių aptarnavimo ir kitos paslaugos	6753,64	27456,88
7.	Reklama(stendų , radijo)	6373,10	7875,38
8.	Kompiuterių aptarnavimo paslaugos	3251,30	5103,00
9.	Kilimėlių valymas ir priežiūra	1094,81	870,23
10.	Sceninių drabužių cheminis valymas ir avalynės taisymas	263,40	282,71
11.	Atlikėjų intelektualinių paslaugų sutartys	71832,22	55621,63
12.	Kitos (banko, deratizacijos, PVM ir kitos paslaugos)	14997,70	13495,18
	IŠ VISO:	119040,30	123588,04

Lyginant su 2019 m. birželio 30 d., kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo 4547,74 €. (119040,30-123588,04) dėl Lietuvoje paskelto karantino, sustabdytos veiklos (žiūrėti „Veiklos rezultatų ataskaitą“, 1,2 priedus ir Nr.13 lentelę).

Pastaba Nr.18. Kitos veiklos pajamos. Per ataskaitinį laikotarpį kitos veiklos pajamos sudaro 9400,00 €. Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta 14 lentelėje , iš jų:

16 lentelė

Eil. Nr.		Ataskaitinis laikotarpis (€.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (€.)
1.	Patalpų nuoma	9400,00	480,00
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	715,00
4.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	0,00	-186,27
	IŠ VISO:	9400,00	528,73

Lyginant su 2019 m. birželio 30 d., kitos veiklos pajamos padidėjo 8871,27 (9400,00-528,73) dėl Teatro didžiosios salės nuomos užimtumo..

Pastaba Nr.19. Grynasis perviršis ar deficitas. 2020 m. birželio 30 d. Teatro pagrindinės veiklos rezultatas yra -41030,57 €. deficitas. Jis susidarė dėl visoje Lietuvoje nuo 2020 m. kovo 16 d. paskelbto karantino, visiškai sustabdytos Teatro veiklos, nors visi įsipareigojimai buvo vykdomi, o tai turėjo įtakos į rezultatui.

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