

VALSTYBINIS VILNIAUS MAŽASIS TEATRAS
Įmonės kodas 188200375, Gedimino pr. 22, Vilnius

2020 m. birželio 30 d.

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I.BENDROJI DALIS

Valstybinis Vilniaus mažasis teatras (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 188200375.

Adresas: Gedimino pr. 22, Vilnius, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos Kultūros ministerija.

Pagrindinė veikla yra kurti ir viešai atlikti spektaklius, kitas literatūros, meno programas, organizuoti užsienio scenos meno pristatymą visuomenei, organizuoti įvairius meno ir kultūros renginius, rengti gasto roles šalyje ir užsienyje, dalyvauti šalies ir tarptautiniuose renginiuose, programose.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas SEB ir SWED bankuose. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 metų 6 mėnesių paskutinės dienos duomenis.

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

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 75,5. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtintos 82 pareigybės.

Teatras nevykdo jokių projektų iš Europos Sajungos fondų ar kitos tarptautinės finansinės paramos lėšų.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą teatro vadovo 2010 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. V-96 „Dėl Valstybinio Vilniaus mažojo teatro apskaitos politikos patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinį operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkytai naudojama buhalterinės apskaitos programa „Stekas“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkytai pagal VSAFAS reikalavimus

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinių;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tēstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingos tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikraja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikraja vertė įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokesčių registruojamas tikraja verte, jei tikraja vertė galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

| Eil. Nr. | Turto grupės | Turto amortizacijos normatyvas (metai) |
|-------------|--|---|
| 1 | Programinė įranga | 1 |
| 2 | Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės | 6 |
| 3 | Kitas nematerialusis turtas | 2 |
| 4 | Prestižas | 5 |

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikraja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokesčių registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikraja verte, jei tikraja vertė galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti,

ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno lito vertė.

Ilgalaikio materialojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinę (tiesinių) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

| Eil. Nr. | Turto grupės | Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai) |
|---------------|---|--|
| | MATERIALUSIS TURTAS | |
| 1. | Pastatai | |
| 1.1. | Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plėty storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai | 100 |
| 1.2. | Pastatai (sienos – iki 2,5 platos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai) | 50 |
| 2. | Infrastruktūros ir kiti statiniai | |
| 2.1. | Infrastruktūros statiniai | |
| 2.1.1. | Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens | 25 |
| 2.1.2. | Metaliniai | 20 |
| 2.2. | Kiti statiniai | 5 |
| 3. | Nekilnoamojo kultūros paveldo objektai | |
| 3.1. | Nekilnoamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai | 10 |
| 4. | Mašinos ir įrenginiai | |
| 4.1. | Gamybos mašinos ir įrenginiai | 10 |
| 4.2. | Apsaugos įranga | |
| 4.2.1 | Priešgaisrinės, avarinės apsaugos sistemos ir jų įrenginiai | 10 |
| 4.3. | Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai | 3 |
| 4.4. | Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga | 5 |
| 4.5. | Kitos mašinos ir įrenginiai | |
| 4.5.1. | Įgarsinimo, garso įrenginiai ir įranga | |
| 4.5.1.1. | Garso valdymo pultai | 5 |
| 4.5.1.2. | Mikrofonai, magnetofonai, radio imtuva ir kitos sistemos | 6 |
| 4.5.2. | Video įranga | |
| 4.5.2.1. | Projektoriai ir jų priedai | 8 |
| 4.5.2.2. | Ekranaai | 6 |
| 4.5.3. | Šviesos įrenginiai ir įranga | |
| 4.5.3.1. | Šviesos valdymo pultai ir kita įranga | 5 |
| 4.5.3.2. | Dimeriai | 5 |
| 4.5.3.3. | Prožektoriai ir jų komplektai | 4 |
| 4.5.3.4. | Kita šviesos įranga | 4 |
| 4.5.4. | Kostiumų skyriaus įrenginiai | |
| 4.5.4.1. | Skalbimo mašinos, lyginimo ir garo įrenginiai | 5 |
| 4.5.5. | Mechaninė scenų įranga, elektr. reguliavimo aparatūra | |
| 4.5.5.1. | Scenos užuolaidų konstrukcijos, pakėlimo pavarios | 5 |
| 4.5.5.2. | Ventiliacijos sistema | 8 |
| 4.5.6. | Kiti įrenginiai | |
| 4.5.6.1. | Kita įranga ir įrenginiai | 3 |
| 5. | Transporto priemonės | |
| 5.1. | Lengvieji automobiliai ir jų priekabos | 7 |
| 5.2. | Autobusai, kroviniiniai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės | 7 |

| | | |
|----------|--|----|
| 5.3. | Kitos transporto priemonės | 4 |
| 6. | Baldai ir biuro įranga | |
| 6.1. | Baldai | 9 |
| 6.2. | Kompiuteriai ir jų įranga | 3 |
| 6.3. | Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės | 5 |
| 6.4. | Kita biuro įranga | 4 |
| 7. | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | |
| 7.1. | Scenos meno priemonės | |
| 7.1.1. | Spektakliai vaikams | 2 |
| 7.1.2. | Debiutuojančių režisierų spektakliai | 2 |
| 7.1.3. | Kiti spektakliai | 5 |
| 7.2. | Muzikos instrumentai | |
| 7.2.1. | Klavišiniai instrumentai | 15 |
| 7.2.2. | Kiti instrumentai | 10 |
| 7.3. | Ūkinis inventorius ir kiti reikmenys | |
| 7.3.1. | Pastatyminis inventorius | |
| 7.3.1.1. | Universalūs mediniai konteineriai, kitas inventorius | 8 |
| 7.3.1.2. | Universalūs metaliniai konteineriai (jskaitant seifus) | 9 |
| 7.3.2. | Ūkinis inventorius(džiovintuvai, televizoriai, dulkių siurbliai ir kt.) | 4 |
| 7.3.3. | Kitas ūkinis inventorius (kilimai, užuolaidos ir kt.) | 3 |
| 7.3.4. | Paveikslai, memorialinės lentos ir kita | 10 |
| 7.4. | Specialieji drabužiai ir avalynė | 1 |
| 7.5. | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 2 |

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynaja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynaja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargą, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko konkretių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomą atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Naudojamo inventorius apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekine ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažystamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pagal šaltinius skirstomos į :

Finansavimo sumas iš valstybės biudžeto,
Finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto,
Finansavimo sumas iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų,
Finansavimo sumas iš kitų šaltinių.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

Finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti,
Finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Gautos ir gautinos finansavimo sumos pripažystamos ir registrojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka **abu šiuos kriterijus**:

1. Finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti;
2. Yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų raštiškų įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažystamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a.ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b.trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažystomi ir registrojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tiketina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištakliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažystomi.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažystamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažystamos, kai tiketina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažystamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažystamos sąnaudomis tą patį laikotarpi, kada buvo patirtos.

Įstaiga kas ketvirtį pagal paskutinės ketvirčio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažista sąnaudomis. Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos pripažystamos tą ataskaitinį laikotarpi, kurį jos yra patiriamos.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažystami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymiai. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine vertė.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos néra užskaitomas tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudimino įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomas su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinė operacijų bei ūkinėjų įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomos taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada

būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniam įvykiams nuo jų atsiradimo

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomas informacijos ar kitų įvykių. Istaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį Istaiga nematerialaus turto pirkо už 160,0 Eur, tai spektaklių nuotraukos CD. Nurašyta turto nebuvo.

2020 m. birželio 30 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 7079,07 Eur (programinė įranga ir kitas nematerialus turtas).

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas.

2020 m. kovo 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 921900,92 Eur, iš jų:

Kitos mašinos ir įrenginiai – 267737,80 Eur;
Baldai – 111837,58 Eur;
Kompiuterinė įranga – 11465,71 Eur;
Scenos meno priemonės – 341320,16 Eur;
Kitas ilgalaikis materialus turtas – 189539,67 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nupirkti 2 vienetai garso įrangos už 4650,0 Eur, į scenos meno priemones įkelta naujų kostiumų vertė 1514,41 Eur, nurašyta turto nebuvo.

Pastaba Nr.3. Atsargos.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų ir medžiagų už 8384,54 Eur, nurašyta medžiagų už 8518,36 Eur, įsigyta ūkinio inventoriaus už 3216,92 Eur, iškelta į užbalansį kaip naudojamas ūkinis inventorius už 3216,92 Eur.

Statomam spektakliui „Čia nebus mirties“ pirkti audiniai, siūti kostiumai, gamintos dekoracijos, kurių vertė 14861,21 Eur, taip pat kūrėjų autoriniai atlyginimai 6692,0 Eur. Dėl Covid-19 epidemijos buvo nukelta spektaklio premjera iš gegužės į spalio mėn.

Naujai pasiūti kostiumai einamiems spektakliams už 1514,41 iškelti į ilgalaikį turą.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai 1004,63 Eur.

Tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 854,63 Eur, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 150,0 Eur.

Pastaba Nr. 5. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 5379,57 Eur, suteiktos paslaugos, už kurias dar nesumokėta.

Pastaba Nr. 6. Sukauptos gautinos sumos 569827,34 Eur. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

| Eil. Nr. | Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur) |
|-------------|--|---|
| 1. | Sukauptos atostoginių pajamos | 65830,56 |
| 2. | Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už pervestas sumas | 417980,59 |
| 3. | Sukauptos finansavimo pajamos | 86016,19 |
| | IŠ VISO: | 569827,34 |

Pastaba Nr. 7. Kitos gautinos sumos 1228,47 Eur.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas sudaro:

Gautinos sumos iš darbuotojų už mobiliųjų telefonų limito viršijimą – 25,96 Eur.

Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų – 228,75 Eur.

Išieškotinos sumos už padarytą žalą – dingęs kompiuteris, kurio pirkimo kaina 796,17 Eur, iškelta byla,

Gautinos sumos iš UAB Nacionalinio bilietų platintojo už ių renginius grąžintus pinigus už bilietus – 177,59 Eur.

Pastaba Nr. 8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 42030,37 Eur.

2020 m. birželio 30 d. Įstaigos banko sąskaitose 33961,49 Eur likutis, iš jų 622,30 Eur paramos lėšų likutis, 8863,54 Eur iš biudžetinių įstaigų gautos pajamos, 33,69 Eur - lėšos už nuomą ir paslaugas, pervestinos į biudžetą, 24441,96 Eur – ateinančių laikotarpių pajamos.

2020 m. birželio 30 d. Įstaigos kasos aparate grynujų pinigų likutis 1068,88 Eur, Kasoje 7000,00 Eur. Pinigai paliki kasoje bilietų grąžinimui į neįvykusius karantiño metu spektaklius. Iš jų 471,20 Eur – ateinančių laikotarpių pajamos, 7597,68 Eur - lėšos už paslaugas, pervestinos į biudžetą.

Pastaba Nr. 9. Finansavimo sumos 1410869,90 Eur, tame skaičiuje iš biudžeto 1409435,73 Eur, iš kitų šaltinių 1434,17 Eur.

Iš kitų šaltinių gauta pinigų 89,0 Eur, iš jų 89,0 Eur prekėms. Finansavimo sumos sumažėjo ir dėl leidinių pardavimo iš kitų šaltinių už 96,80 Eur. Neatlygintinai gauta turto nebuvo.

Pastaba Nr. 10. Tiekėjams mokėtinės sumos 25840,73 Eur: už komunalines paslaugas 823,66 Eur, už kitas paslaugas ir atsargas 23973,18 Eur, už ryšius 269,62 Eur, už transporto paslaugas – 0 Eur; už kurą komandiruotėje – 0 Eur, už nuomą – 0 Eur, už informacinių technologijų paslaugas – 748,31 Eur, už mobiliųjų telefonų limito viršijimą 25,96 Eur iš darbo užmokesčio lėšų.

Pastaba Nr. 11. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

| Eil. Nr. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | Suma (Eur) |
|----------|---|-----------------|
| 1. | Mokėtinis darbo užmokesčis | 46101,86 |
| 2. | Mokėtinis socialinio draudimo įmokos (9,11 %) nuo DU | 17932,19 |
| 3. | Mokėtinis gyventojų pajamų mokesčis nuo DU | 15420,86 |
| 4. | Mokėtinis darbdavio socialinio draudimo įmokos nuo DU | 1323,45 |
| 5. | Mokėtinis sumos pagal vykdomuosius raštus | |
| 6. | Laikino nedarbingumo pašalpa | |
| 7. | Mokėtinis gyventojų pajamų mokesčis nuo laikino nedarbingumo pašalpos | |
| | IŠ VISO | 80778,36 |

Pastaba Nr. 12. Sukauptos mokėtinos sumos :

| Eil. Nr. | Sukauptos mokėtinos sumos | Suma (Eur) |
|----------|--|-----------------|
| 1. | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 64847,95 |
| 2. | Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 982,61 |
| | IŠ VISO: | 65830,56 |

Pastaba Nr. 13. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:

| Eil. Nr. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | Suma (Eur) |
|----------|---|-----------------|
| 1. | Gauti išankstiniai mokėjimai už būsimų laikotarpių paslaugas | 36636,51 |
| 2. | Mokėtinis sumos dirbantiems pagal verslo liudijimą | 65,0 |
| 3. | Sukauptos mokėtinis sumos už kitų organizacijų renginius | |
| 4. | Mokėtini atlyginimai atlikėjams | |
| 5. | Mokėtinis socialinio draudimo įmokos nuo autorinio atlyginimo | |
| 6. | Mokėtinis gyventojų pajamų mokesčis nuo autorinio atlyginimo | |
| 7. | Atskaitingiems asmenims mokėtinis sumos | 4,0 |
| 8. | Sukauptos sąnaudos už dingusį kompiuterį | 796,17 |
| | IŠ VISO | 37501,68 |

Pastaba Nr. 14. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Istaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 559410,15 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
|----------|---|------------------|
| 1. | Darbo užmokesčio | 550059,53 |
| 2. | Ligos pašalpų | 696,27 |
| 3. | Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio | 8654,35 |
| | IŠ VISO: | 559410,15 |

Pastaba Nr. 15. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
|----------|------------------------------|-----------------|
| 1. | Šildymo | 2733,04 |
| 2. | Elektros energijos | 5894,71 |
| 3. | Vandeniekio ir kanalizacijos | 267,78 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 1582,61 |
| 5. | Kitų komunalinių paslaugų | 4165,03 |
| | IS VISO: | 14643,17 |

Pastaba Nr. 16. Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitiniu laikotarpiu kitų paslaugų įsigytą už 58796,27 Eur, tame tarpe autoriniam atlyginimui 8232,40 Eur, socialiniam draudimui 2,39 Eur, kitų paslaugų įsigijimui 45316,31 Eur, informacinių technologijų prekių ir paslaugų sąnaudos – 5245,17 Eur.

Pastaba Nr.17. Delspinigių sąnaudos 0,00 Eur.

Nuo 2020 m. kovo 16 d. dėl COVID – 19 karantino teatro veikla visiškai sustabdyta.

L.e.p. teatro vadovas

Faustas Latēnas

Vyriausioji finansininkė
852616446 elena@vmt.lt

Elena Maceinienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

VALSTYBINIS VILNIAUS MAŽASIS TEATRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188200375, GEDIMINO PR.22, VILNIUS

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. birželio 30 D. DUOMENIS**

2020-07-17 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pasta bos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|--|---------------------|---|---|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 1418450.51 | 1466440.81 |
| I. | Nematerialusis turtas | 1 | 2172.73 | 3847.04 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 0.00 | 0.00 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 2172.73 | 3847.04 |
| I.4 | Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | 2 | 1416277.78 | 1462593.77 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | | |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | | |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | 1320896.29 | 1320896.29 |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 26794.95 | 24757.54 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 10980.18 | 15435.90 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 471.77 | 971.73 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 57134.59 | 100532.31 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 0.00 | 0.00 |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 684269.44 | 549577.14 |
| I. | Atsargos | 3 | 64799.06 | 42876.52 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius | | 21482.70 | 21616.52 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | 43316.36 | 21260.00 |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | | |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | 4 | 1004.63 | 7651.91 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 576435.38 | 208311.39 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, | 5 | 5379.57 | 6659.01 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | 6 | 569827.34 | 200767.92 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | 7 | 1228.47 | 884.46 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigu ekvivalentai | 8 | 42030.37 | 290737.32 |
| | ІШ ВІСО ТУРТО: | | 2102719.95 | 2016017.95 |

| | | | | |
|-----------|---|----|-------------------|-------------------|
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 9 | 1410869.90 | 1445163.60 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 1409435.73 | 1440853.90 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 1434.17 | 4309.70 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 209951.33 | 168269.06 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 209951.33 | 168269.06 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus | | | |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinis sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinis socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinis sumos | 10 | 25840.73 | 1078.12 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 11 | 80778.36 | 0.00 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinis sumos | 12 | 65830.56 | 72506.63 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 13 | 37501.68 | 94684.31 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 481898.72 | 402585.29 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas pervažis ar deficitas | | 481898.72 | 402585.29 |
| IV.1 | Einamujų metų pervažis ar deficitas | | 79313.43 | 234536.82 |
| IV.2 | Ankstesnių metų pervažis ar deficitas | | 402585.29 | 168048.47 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 2102719.95 | 2016017.95 |

L.e.p. teatro vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Faustas Latėnas

(vardas ir pavardė)

Vyr.finansininkė

(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

Elena Maceinienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

VALSTYBINIS VILNIAUS MAŽASIS TEATRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188200375, Gedimino pr.22, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020_M. birželio 30_D. DUOMENIS

2020-07-17_Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pasta bos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Ataskaitinis laikotarpis |
|-------------|---|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 796063.77 | 913239.04 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 629003.30 | 608080.93 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 626038.77 | 597371.17 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | | |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 2964.53 | 10709.76 |
| II. | MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 167060.47 | 305158.11 |
| III.1 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 167060.47 | 305158.11 |
| III.2 | Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 724523.80 | 745182.02 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | 14 | 559410.15 | 532727.52 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 54314.71 | 61447.53 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | 15 | 14643.17 | 19751.43 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 4709.26 | 20079.45 |
| V. | TRANSPORTO | | 1581.90 | 1609.98 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 205.00 | 100.00 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 11752.10 | 280.50 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | 376.28 | 350.00 |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ | | 10961.72 | 17043.46 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | 7773.24 | 7440.82 |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | 16 | 58796.27 | 84351.33 |
| XIV | KITOS | | | |

| | | | | |
|------|---|----|----------|-----------|
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 71539.97 | 168057.02 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 7773.46 | 17225.82 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 7773.46 | 17225.82 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | 17 | | -1.77 |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ | | 79313.43 | 185281.07 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 79313.43 | 185281.07 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

L.e.p. teatro vadovas

Faustas Latėnas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

parašas

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

Elena Maceinienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

parašas

(vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“

4 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemėsniuoju lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavazdyje)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŪJ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | | |
|-------------|--|--|---|---------------------------------------|--|---|--|--|-----------|------|----|------------|
| | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatygintinai gautą turą | Finansavi mo sumų pergrupavi mas | Neatyg intinai gautas turtas | Perduota kitiems višejo sektorius subjektams | Finansavi mo sumų sumažėjim as dėl turto pardavim 0 | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai | | | | | |
| 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 vystybės ir tarptautinių organizacijų): | 1440853.90 | 515311.71 | 0.00 | | | | 18.59 | 546711.29 | | | 1409435.73 |
| 1.1. | nepiniginiam turui išigytį | 1418114.06 | 526.78 | | | | | 18.59 | 37737.37 | | | 1380884.88 |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 22739.84 | 514784.93 | | | | | | 508973.92 | | | 28550.85 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio vystybės ir tarptautinių organizacijų): | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | nepiniginiam turui išigytį | | | | | | | | | | | |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti iš Europos Sąjungos, užsienio vystybės ir tarptautinių organizacijų | | | | | | | | | | | |
| 3. | (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neiskaitant finansavimo sumų, išskyrus vystybės ir tarptautinių organizacijų) | | | | | | | | | | | |
| 3.1. | nepiniginiam turui išigytį | | | | | | | | | | | |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | 4309.70 | 89.00 | 0.00 | | | | 96.80 | 2867.73 | | | 1434.17 |
| 4.1. | nepiniginiam turui išigytį | 1146.9 | 89.00 | | | | | 96.80 | 95.91 | | | 1043.19 |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 3162.80 | | | | | | | 2771.82 | | | 390.98 |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų: | 1445163.60 | 515400.71 | 0.00 | | | | 115.39 | 549579.02 | 0.00 | | 1410869.90 |

Se, Šiaurė