

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

2020 m. rugsėjo 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 gastroles šalyje ir užsienyje, dalyvauti šalies ir tarptautiniuose renginiuose, programose.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atskaitomąsias 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 9 mėnesių paskutinės dienos duomenis.

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

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 77. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtintos 82 pareigybės.

Teatras nevykdo jokių projektų iš Europos Sąjungos 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 teisés 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 tvarkytí naudojama buhalterinės apskaitos programa „Stekas“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

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

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registrojami 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 pirmonio pripažinimo metu apskaitoje yra registrojamas įsigijimo savikaina. Po pirmonio 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 nustatyta turto naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

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

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

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokesčių registrojamas tikraja verte, jei tikrają vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registrojamas 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 nematerialus turtas	2
4	Prestižas	5

Ilgalaikis materialusis turtas

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirmonio pripažinimo momentu apskaitoje registrojamas įsigijimo savikaina. Po pirmonio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertėbes, 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 registrojamas jo tikraja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registrojamas simboline vieno euro verte.

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokesčių registrojamas ilgalaikio materialiojo turto tikraja verte, jei tikrają vertę 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 euro verte.

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 plytų 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 plytos 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.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai	
3.1.	Nekilnojamojo 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.	Igarsinimo, garso įrenginiai ir įranga	
4.5.1.1.	Garsos valdymo pultai	5
4.5.1.2.	Mikrofonai, magnetofonai, radijo imtuvali ir kitos sistemos	6
4.5.2.	Video įranga	
4.5.2.1.	Projektoriai ir jų priedai	8
4.5.2.2.	Ekranai	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 režisierių 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 (iskaitant 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 alyvynė	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 konkrečių 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 įvykdomas visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą 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 nustatytyos 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 pripažystami ir registrojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Istaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiama pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištakliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažystami.

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 tikėtina, jog Istaiga 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 laikotarpį, kada buvo patirtos.

Įstaiga kas ketvirtį pagal paskutinės ketvirčio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažista sąnaudomis. Mokesčių Europos Sajungai sąnaudos pripažystamos tą ataskaitinį laikotarpį, 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 požymiai, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine vertė.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolių, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingą tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingą 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 parodomai 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 nėra užskaitomas tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio 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 laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių 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 parodomas 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 keitimai

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 kitu 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 pirko už 660,0 Eur, tai spektaklių nuotraukos CD, filmuota medžiaga. Nurašyta turto nebuvo.

2020 m. rugėjo 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. rugėjo 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 943816,79 Eur, iš jų:

Kitos mašinos ir įrenginiai – 267737,80 Eur;

Baldai – 111837,58 Eur;

Kompiuterinė įranga – 11465,71 Eur;

Scenos meno priemonės – 363236,03 Eur;

Kitas ilgalaikis materialus turtas – 189539,67 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nupirkti 2 vienetai garso įrangos už 4650,0 Eur, 1 kompiuteris už 694,0 Eur, į scenos meno priemones įkelta naujų kostiumų vertė 2173,47 Eur, nurašyta turto nebuvo.

Pastaba Nr.3. Atsargos.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų ir medžiagų už 14249,53 Eur, nurašyta medžiagų už 21563,38 Eur, įsigyta ūkinio inventoriaus už 11481,59 Eur, iškelta į užbalansą kaip naudojamas ūkinis inventorius už 11481,59 Eur.

Statomiems spektakliams „Čia nebus mirties“ ir „Dédé Vania“ pirkti audiniai, siūti kostiumai, gamintos dekoracijos, mokėti kūrėjams daliniai atlyginimai, suma 54910,98 Eur. Dėl Covid-19 epidemijos spektaklių premjeros nusikėlė į spalį ir gruodį.

Naujai pasiūti kostiumai einamiems spektakliams už 2173,47 iškelti į ilgalaikį turtą.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai 508,25 Eur. Tai ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Pastaba Nr. 5. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 6415,99 Eur, suteiktos paslaugos, už kurias dar nesumokėta.

Pastaba Nr. 6. Sukauptos gautinos sumos 561718,24 Eur. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių pajamos	59559,30
2.	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už pervestas sumas	405141,45
3.	Sukauptos finansavimo pajamos	97017,49
	IŠ VISO:	561718,24

Pastaba Nr. 7. Kitos gautinos sumos 1400,42 Eur.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas sudaro:

Gautinos sumos iš darbuotojų už mobiliųjų telefonų limito viršijimą – 26,77 Eur.

Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų – 43,92 Eur.

Išieskotinos sumos už padarytą žalą – dingės kompiuteris, kurio pirkimo kaina 796,17 Eur, iškelta byla,

Gautinos sumos iš UAB Nacionalinio bilietų platintojo už į jų renginius grąžintus pinigus už bilietus – 533,56 Eur.

Pastaba Nr. 8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 60839,49 Eur.

2020 m. rugsėjo 30 d. Įstaigos banko sąskaitose 54219,13 Eur likutis, jų tarpe 622,30 Eur paramos lėšų likutis, 11475,16 Eur iš biudžetinių įstaigų gautos pajamos. Biudžetinių lėšų likučio nebuvo.

2020 m. rugsėjo 30 d. Įstaigos kasos aparate grynuojų pinigų likutis 620,36 Eur, Kasoje 6000,00 Eur. Pinigai palikti kasoje bilietų grąžinimui į neįvykstančius dėl Covid-19 pandemijos spektaklius.

Skola biudžetui 32728,30 Eur.

Pastaba Nr. 9. Finansavimo sumos 1419062,82 Eur, tame skaičiuje iš biudžeto 1417505,69 Eur, iš kitų šaltinių 1557,13 Eur.

Iš kitų šaltinių gauta pinigų 89,0 Eur prekėms. Finansavimo sumos sumažėjo ir dėl leidinių pardavimo už 120,85 Eur. Neatlygintinai gauta turto už 663,90 Eur.

Pastaba Nr. 10. Tiekiėjams mokėtinės sumos 32268,32 Eur: už komunalines paslaugas 1398,96 Eur, už kitas paslaugas ir atsargas 28954,27 Eur, už ryšius 279,22 Eur, už transporto paslaugas – 365,72 Eur; už kurą komandiruotėje – 0 Eur, už nuomą – 0 Eur, už informacinių technologijų paslaugas – 818,86 Eur, už paprastojo remonto paslaugas 115,24 Eur, už reprezentacines išlaidas 309,28 Eur, už mobiliųjų telefonų limito viršijimą 26,77 Eur iš darbo užmokesčio lėšų.

Pastaba Nr. 11. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinis darbo užmokesčis	52663,40
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (9,11 %) nuo DU	20133,15
3.	Mokėtinis gyventojų pajamų mokesčis nuo DU	17290,20
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos nuo DU	1444,66
5.	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	90,0
6.	Laikino nedarbingumo pašalpa	118,23
7.	Mokėtinis gyventojų pajamų mokesčis nuo laikino nedarbingumo pašalpos	15,40
	IŠ VISO	91755,04

Pastaba Nr. 12. Sukauptos mokėtinos sumos :

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	58673,50
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	885,80
	IŠ VISO:	59559,30

Pastaba Nr. 13. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Gauti išankstiniai mokejimai už būsimų laikotarpių paslaugas	22078,38
2.	Mokėtinos sumos dirbantiems pagal verslo liudijimą	1963,45
3.	Sukauptos mokėtinos sumos už kitų organizacijų renginius	
4.	Mokėtini atlyginimai atlikėjams	3766,90
5.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos nuo autorinio atlyginimo	62,54
6.	Mokėtinis gyventojų pajamų mokesčis nuo autorinio atlyginimo	541,27
7.	Atskaitingiems asmenims mokėtinos sumos	29,99
8.	Sukauptos sąnaudos už dingusį kompiuterį	796,17
	IŠ VISO	29238,70

Pastaba Nr. 14. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Istaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 844472,98 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	830678,31
2.	Ligos pašalpų	893,72
3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	12900,95
	IŠ VISO:	844472,98

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	3058,55
2.	Elektros energijos	8478,98
3.	Videntiekio ir kanalizacijos	344,11
4.	Ryšių paslaugų	2391,14
5.	Kitų komunalinių paslaugų	5813,39
	IŠ VISO:	20086,17

Pastaba Nr. 16. Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitiniu laikotarpiu kitų paslaugų įsigytą už 96729,05 Eur, tame tarpe autoriniam atlyginimui 23236,68 Eur, socialiniam draudimui 2,70 Eur, kitų paslaugų įsigijimui 65631,20 Eur, informacinių technologijų prekių ir paslaugų sąnaudos – 7858,47 Eur.

Pastaba Nr.17. Delspinigių sąnaudos 0,10 Eur.

Nuo 2020 m. kovo 16 d. dėl COVID – 19 karantino teatro veikla buvo visiškai sustabdyta, rudenį teatras spektaklius rodo, pagal reikalavimus ribodamas žiūrovų skaičių ir srautus.

Teatro vadovė

Vyriausioji finansininkė
852616446 elena@vmt.lt

Daiva Baltūsytė - Len

Elena Maceinienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės
2 priedas

(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. rugsėjo 30 D. DUOMENIS**

2020-11-03 Nr. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1415267.73	1466440.81
I.	Nematerialusis turtas	1	1785.14	3847.04
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0.00	0.00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1785.14	3847.04
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	1413482.59	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		25066.95	24757.54
II.6	Transporto priemonės		8752.32	15435.90
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		941.28	971.73
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		57825.75	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		700096.04	549577.14
I.	Atsargos	3	69213.65	42876.52
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		14302.67	21616.52
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		54910.98	21260.00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	508.25	7651.91
III.	Per vienus metus gautinos sumos		569534.65	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	6415.99	6659.01
III.5	Sukauptos gautinos sumos	6	561718.24	200767.92
III.6	Kitos gautinos sumos	7	1400.42	884.46
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	60839.49	290737.32
	IŠ VISO TURTO:		2115363.77	2016017.95

D.	FINANSAVIMO SUMOS	9	1419062.82	1445163.60
I.	Iš valstybės biudžeto		1417505.69	1440853.90
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1557.13	4309.70
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		212821.36	168269.06
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		212821.36	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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, jmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	10	32268.32	1078.12
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	11	91755.04	0.00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	12	59559.30	72506.63
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	13	29238.70	94684.31
F.	GRYNASIS TURTAS		483479.59	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		483479.59	402585.29
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		80894.30	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:		2115363.77	2016017.95

Teatro vadovė
(viešojo sektorius subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr.finansininkė
(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

Daiva Baltūsytė - Len
(vardas ir pavardė)

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. rugsėjo 30_D. DUOMENIS

2020-11-03 Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1223936.51	1130049.59
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1017640.69	804705.09
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1014135.22	793785.23
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3505.47	10919.86
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		206295.82	325344.50
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		206295.82	325344.50
III.2	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1151372.97	992977.11
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	14	844472.98	704905.80
II.	NUSIDÈVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		76030.55	91934.92
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	15	20086.17	24382.89
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		4709.26	20144.10
V.	TRANSPORTO		2829.80	2089.78
VI.	KVALIFIKACIJOS KÉLIMO		355.00	285.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		54239.05	12308.14
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		204.63	350.00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ		24376.82	32304.46
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		27339.66	7723.22
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	16	96729.05	96548.80
XIV	KITOS			

C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		72563.54	137072.48
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		8330.86	18361.94
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		8330.86	18361.94
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	17	-0.10	-2.40
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ		80894.30	155432.02
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		80894.30	155432.02
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Teatro vadovė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Daiva Baltūsytė - Len

(vardas ir pavardė)

parašas

Vyr. finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Elena Maceinienė

parašas

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpij pateikimo žemėsio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavzdy)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpi						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpi pabaigoje
		Finansavimo sumos (gaautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavi mo sumų pergrupavi mas	Neatlygi ntinai gautas turtas	Perduota kitiens višejo sektorius	Finansavimo sumų sumažėjim as dėl turto pardaivim s	Finansavimo o sumų sumažėjima s dėl jų perdavimo ne viešo sektoriaus subjektaus		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1440853.90	906748.08	0.00		20.28	930076.01		
1.1.	nepiniginiam turui išsigyt	1418114.06	17033.11			20.28	57125.25		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	22739.84	889714.97				872950.76		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):								
2.1.	nepiniginiam turui išsigyt								
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti								
2.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų								
3.	(finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant www.esf.lt domeninio svetainės iš valstybių								
3.1.	nepiniginiam turui išsigyt								
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti								
4.	Iš kitu šaltinių:	4309.70	89.00	0.00	663.90	100.57	3404.90		1557.13
4.1.	nepiniginiam turui išsigyt	1146.9	89.00		663.90	100.57	633.08		1166.15
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3162.80					2771.82		390.98
5.	Iš viso finansavimo sumų:	1445163.60	906837.08	663.90	120.85	933480.91	0.00	1419062.82	

Še
me