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

2020 m. kovo 31 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 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 3 mėnesių paskutinės dienos duomenis.

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

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 79. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 82 etatai.

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 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 ūkinių 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 tvarkyti 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 registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, 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 naudingo 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 naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę 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 mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę 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 nematerialus 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 tikrąja 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 mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją 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 lito verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) 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.	**Įgarsinimo, garso įrenginiai ir įranga**	
4.5.1.1.	Garso valdymo pultai	5
4.5.1.2.	Mikrofonai, magnetofonai, radijo imtuvai 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 pavaros	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, krovininiai 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 (įskaitant 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 grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

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

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

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos 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 parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos 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 pripažįstamos ir registruojamos 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 pripažįstamos 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 pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

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

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, 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 pripažįstamos 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 ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

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

Turto nuvertėjimas

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

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 ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam 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 ataskaitiniam 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 užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos 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 ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių . Įstaigos 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 Įstaiga nematerialaus turto pirko už 160,0 Eur, tai spektaklių nuotraukos CD. Nurašyta turto nebuvo.

2020 m. kovo 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 6929,07 Eur (programinė įranga ir kitas nematerialusis 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 850472,13 Eur, iš jų:

Kitos mašinos ir įrenginiai – 267737,80 Eur;
Baldai – 111837,58 Eur;
Kompiuterinė įranga – 10855,71 Eur;
Scenos meno priemonės – 273685,87 Eur;
Kitas ilgalaikis materialusis turtas –186355,17 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nupirktas 1 vnt garso įrangos uz 1450,0 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 6245,21 Eur, nurašyta medžiagų už 6422,90 Eur, įsigyta ūkinio inventoriaus už 2769,02 Eur, iškelta į užbalansį kaip naudojamas ūkinis inventorius už 2769,02 Eur.

Statomam spektakliui „Cia nebus mirties“ pirkti audiniai, siūti kostiumai, kurių vertė 4517,29 Eur, naujai pasiuti kostiumai einantiems spektakliams uz 1514,41 iškelti į ilgalaikį turtą, taip pat kūrėjų autoriniai atlyginimai 972,0 Eur.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai 4795,62 Eur.

Tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1057,57 Eur, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 3738,05 Eur.

Pastaba Nr. 5. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 7951,77 Eur, suteiktos paslaugos, už kurias dar nesumokėta.

Pastaba Nr. 6. Sukauptos gautinos sumos 593479,22 Eur. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių pajamos	93092,93
2.	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už pervestas sumas	410714,44
3.	Sukauptos finansavimo pajamos	89671,86
	IŠ VISO:	**593479,22**

Pastaba Nr. 7. Kitos gautinos sumos 917,72 Eur.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas sudaro:
Gautinos sumos iš darbuotojų už mobiliųjų telefonų limito viršijimą –36,93 Eur.
Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų – 84,62 Eur.
Išieškotinos sumos už padarytą žalą – dingęs kompiuteris, kurio pirkimo kaina 796,17 Eur, iškelta byla.

Pastaba Nr. 8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 82724,55 Eur.

2020 m. kovo 31 d. Įstaigos banko sąskaitose 71143,24 Eur likutis, iš jų 591,30 Eur paramos lėšų likutis, 11853,54 Eur iš biudžetinių įstaigų gautos pajamos, 2771,82 Eur – iš Ergo draudimo gauta suma remontui po užpylimo, kurį atliks 2020 m., 30207,74 Eur - lėšos už nuomą ir paslaugas, pervestinos į biudžetą, 25718,84 Eur – ateinančių laikotarpių pajamos.

2020 m. kovo 31 d. Įstaigos kasos aparate grynųjų pinigų likutis 11581,31 Eur, Iš jų 3842,63 Eur – ateinančių laikotarpių pajamos, 7738,68 Eur - lėšos už paslaugas, pervestinos į biudžetą. Kasoje 0,00 Eur. Pinigai palikti kasoje bilietu grazinimui i neivykusius karantino metu spektaklius.

Pastaba Nr. 9. Finansavimo sumos 1425709,70 Eur, tame skaičiuje iš biudžeto 1421488,61 Eur, iš kitų šaltinių 4221,09 Eur.
Iš kitų šaltinių gauta pinigų 58,0 Eur, iš jų 58,0 Eur prekėms. Finansavimo sumos sumažėjo ir dėl leidinių pardavimo iš kitų šaltinių už 86,93 Eur. Neatlygintinai gauta turto nebuvo.

Pastaba Nr. 10. Tiekėjams mokėtinos sumos 28507,33 Eur: už komunalines paslaugas 1221,54 Eur, už kitas paslaugas ir atsargas 26027,16 Eur, už ryšius 257,80 Eur, už transporto paslaugas – 71,62 Eur; uz kura komandiruoteje – 119,70 Eur, už nuomą – 36,0 Eur, už informacinių technologijų paslaugas – 736,58 Eur, už mobiliųjų telefonų limito viršijimą 36,93 Eur iš darbo užmokesčio lėšų.

Pastaba Nr. 11. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	49341,72
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (9,11 %) nuo DU	19121,19
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis nuo DU	16371,50
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos nuo DU	1431,96
5.	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	90,00
6.	Laikino nedarbingumo pašalpa	85,94
7.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis nuo laikino nedarbingumo pašalpos	11,23
	IŠ VISO	**86453,54**

Pastaba Nr. 12. Sukauptos mokėtinos sumos :

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	91728,19
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1364,73
	IŠ VISO:	**93092,92**

Pastaba Nr. 13. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Gauti išankstiniai mokėjimai už būsimų laikotarpių paslaugas	42977,04
2.	Mokėtinos sumos dirbantiems pagal verslo liudijimą	867,16
3.	Sukauptos mokėtinos sumos už kitų organizacijų renginius	
4.	Mokėtini atlyginimai atlikėjams	470,02
5.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos nuo autorinio atlyginimo	28,73
6.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis nuo autorinio atlyginimo	65,55
7.	Atskaitingiems asmenims mokėtinos sumos	
8.	Sukauptos sąnaudos už dingusį kompiuterį	796,17
	IŠ VISO	**45204,67**

Pastaba Nr. 14. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 309266,00 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	304165,51
2.	Ligos pašalpų	341,89
3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	4758,60
	IŠ VISO:	**309266,00**

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	2258,42
2.	Elektros energijos	3832,80
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	157,86
4.	Ryšių paslaugų	784,85
5.	Kitų komunalinių paslaugų	3558,23
	IŠ VISO:	**10592,16**

Pastaba Nr. 16. Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitiniu laikotarpiu kitų paslaugų įsigyta už 49786,14 Eur, tame tarpe autoriniam atlyginimui 8149,40 Eur, socialiniam draudimui 2,39 Eur, kitų paslaugų įsigijimui 39074,43 Eur, informacinių technologijų prekių ir paslaugų sąnaudos – 2559,92 Eur.

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

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

Teatro vadovė Daiva Baltūsytė - Len

Vyriausioji finansininkė Elena Maceinienė
852616446 elena@vmt.lt

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 (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. kovo 31_D. DUOMENIS

_2020-04-17_Nr. _1__
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**1440257.59**	**1466440.81**
I.	Nematerialusis turtas	1	3078.77	3847.04
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0.00	0.00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		3078.77	3847.04
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	1437178.82	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		24895.15	24757.54
II.6	Transporto priemonės		13208.04	15435.90
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		696.42	971.73
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		77482.92	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**		**738057**	**549577.14**
I.	Atsargos	3	48188.12	42876.52
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		21438.83	21616.52
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		26749.29	21260.00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	4795.62	7651.91
III.	Per vienus metus gautinos sumos		602348.71	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	7951.77	6659.01
III.5	Sukauptos gautinos sumos	6	593479.22	200767.92
III.6	Kitos gautinos sumos	7	917.72	884.46
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	82724.55	290737.32
	IŠ VISO TURTO:		**2178314.59**	**2016017.95**

D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	9	**1425709.70**	**1445163.60**
I.	Iš valstybės biudžeto		1421488.61	1440853.90
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		4221.09	4309.70
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**253258.46**	**168269.06**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		253258.46	168269.06
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	10	28507.33	1078.12
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	11	86453.54	0.00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	12	93092.92	72506.63
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	13	45204.67	94684.31
F.	**GRYNASIS TURTAS**		**499346.43**	**402585.29**
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		499346.43	402585.29
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		96761.14	234536.82
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		402585.29	168048.47
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		**2178314.59**	**2016017.95**

_Teatro vadovė_____ Daiva Baltūsytė - Len

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (vardas ir pavardė)

Vyr.finansininkė Elena Maceinienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020_M. kovo 31_D. DUOMENIS

__2020-04-17_Nr._1___
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**510190.45**	**509887.92**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		**343134.19**	**310707.62**
I.1.	Iš valstybės biudžeto		342987.58	309874.60
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		146.61	833.02
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		**167056.26**	**199180.30**
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		167056.26	199180.30
III.2	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**421133.42**	**398109.55**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	14	309266.00	284538.88
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		29307.63	31745.33
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	15	10592.16	12289.52
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		4692.94	6145.89
V.	TRANSPORTO		650.26	587.80
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		205.00	100.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		490.00	280.50
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ		8492.05	9105.70
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		7651.24	4915.66
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	16	49786.14	48400.27
XIV	KITOS			

C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**89057.03**	**111778.37**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**7704.11**	**9192.97**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		7704.11	9192.97
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	17		**-0.29**
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ**		**96761.14**	**120971.05**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**96761.14**	**120971.05**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Teatro vadovė — Daiva Baltūsytė - Len

(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 šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**1440853.90**	**213395.37**	**0.00**			**18.59**	**232742.07**				**1421488.61**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1418114.06	330.87				18.59	20132.85				1398293.49
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	22739.84	213064.50					212609.22				23195.12
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kiri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar**											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**4309.70**	**58.00**	**0.00**	**0.00**		**86.93**	**59.68**				**4221.09**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1146.9	58.00				86.93	39.21				1078.76
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3162.80						20.47				3142.33
5.	**Iš viso finansavimo sumų:**	**1445163.60**	**213453.37**		**0.00**		**105.52**	**232801.75**			**0.00**	**1425709.70**