



VALSTYBINIS VILNIAUS MAŽASIS TEATRAS

Biudžetinė įstaiga, Gedimino pr. 22, LT- 01103 Vilnius, tel. (8 5) 261 3195, (8 5) 261 6446,

el.p. administracija@vmt.lt; teatras@vmt.lt.

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188200375

Lietuvos Respublikos
Kultūros ministerijai

2021-11-13 Nr.R1- 86

NBFC

DĖL 2021 M. 9 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO

Valstybinis Vilniaus mažasis teatras teikia 2021 m. 9 mėnesių finansinių ataskaitų rinkinį.

Teatro vadovas

Simonas Keblas

Vyr. finansininkė Elena Maceinienė
860408276 elena@vmt.lt

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

2021 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 gastos 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 2021 metų 9 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 patvirtinta 90 pareigybų.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektorius 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 FVAIS, 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 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 pripažistamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą savoką 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 tikrają 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 mokesčių registruojamas tikraja verte, jei tikrają 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 pripažistamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto savoką 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 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 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 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 simbole vieno litto vertė.

Ilgalaikio materialojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinę (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 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.	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, 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.	Klavinių 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 (išskaitant 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 registrojamos grynaja realizavimo verte.

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

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registrojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registrojama 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 pripažystamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turta, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registrojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turta 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 istorijos 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 istorijai,
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 istoriujimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai istoriujimai įvertinami istorijos savikaina. Vėliau šie istoriujimai įvertinami:

- a.ilgalaikiai finansiniai istoriujimai – amortizuota savikaina;
- b.trumpalaikiai finansiniai istoriujimai – istorijos savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažystomi ir registrojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praėityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievozę ar neatšaukiama pasižadėjimą, ir tiketina, kad jam įvykdysti bus reikalingi ištakliai, o istoriujimo 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 ekonominės 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 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 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 draudinio 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, pateikiame aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtinį 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 ūkiniamis 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 pasikeitimų rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimai 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 laikotarių 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 įstaiga nematerialaus turto pirkо už 5942,75 Eur, tai kompiuterinės programos licencijos, nufilmuotos medžiagos montavimo paslauga, programėlės spektakliui sukūrimas. Nurašyta turto nebuvo.

2021 m. rugsėjo 30 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 8615,59 Eur (programinė įranga ir kitas nematerialus turtas).

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas.

2021 m. rugsėjo 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 932798,36 Eur, iš jų:

Kitos mašinos ir įrenginiai – 258018,99 Eur;
Transporto priemonės – 23111,68
Baldai – 111446,59 Eur;
Kompiuterinė įranga – 14159,70 Eur;
Scenos meno priemonės – 343266,50 Eur;
Kitas ilgalaikis materialus turtas – 182794,90 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nupirkti 8 kompiuteriai už 9143,44 Eur, 8 vnt apšvietimo įrangos už 9258,92 Eur, 9 vnt įgarsinimo įrangos už 7384,63 Eur, sunkvežimio platforma už 5445,0 Eur, 1 dekoracijų kėlimo platforma už 25308,94 Eur, nurašyta turto nebuvo.

Įvyko 2 spektaklių premjeros – „Dédé Vania“, suma 101337,48 Eur ir „Ką/Stingas“, suma 1863,02 Eur bei spektaklio „Trys seserys“ naujų kostiumų gamyba, suma 690,60 Eur.

Pastaba Nr.3. Atsargos. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų ir medžiagų už 22988,44 Eur, nurašyta medžiagų už 24501,71 Eur, įsigyta ūkinio inventoriaus už 9555,89 Eur, iškelta į užbalansį kaip naudojamas ūkinis inventorius už 9555,89 Eur.

Į pastatytius spektaklius „Dédé Vania“ ir „Ką/Stingas“ perkelta medžiagų ir autorinio atlyginimo už 95932,48 Eur. Nebaigtoje gamyboje liko 16396,34 Eur, tai kūrejams sumokėtas autorinio atlyginimo avansas, PVM nuo užsieniečių ir nupirktos medžiagos.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai 5965,04 Eur.

Tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 464,47 Eur, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 5500,57 Eur.

Pastaba Nr. 5. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas – 6283,08 Eur, suteiktos paslaugos, už kurias dar nesumokėta, paskaičiavus nuvertėjimą.

Pastaba Nr. 6. Sukauptos gautinos sumos 434100,19 Eur. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių pajamos	65468,69
2.	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už pervestas sumas	254901,64
3.	Sukauptos finansavimo pajamos	113729,86
IS VISO:		434100,19

Pastaba Nr. 7. Kitos gautinos sumos 1169,37 Eur.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas sudaro:

Gautinos sumos iš darbuotojų už mobiliųjų telefonų limito viršijimą – 7,07 Eur.

Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų – 366,13 Eur.

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

Pastaba Nr. 8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 87398,91 Eur.

2021 m. rugsėjo 30 d. Įstaigos banko sąskaitose 85220,93 Eur likutis, iš jų 950,80 Eur paramos lėšų likutis, 10465,73 Eur iš biudžetinių įstaigų gautos pajamos, 44877,67 Eur - lėšos už paslaugas ir parduotus leidinius, pervestinos į biudžetą, 123,10 Eur – į kitų organizatorių renginius parduoti bilietai, 28803,63 Eur- ateinančių laikotarpių pajamos.

2021 m. rugsėjo 30 d. Įstaigos kasos aparate grynųjų pinigų likutis 2070,06 Eur, tai ateinančių laikotarpių pajamos, kasoje – 16,0 Eur už lėšos už parduotus leidinius, pervestinos į biudžetą.

2021 m. rugsėjo 30 d. pinigai kelyje – gautinos iš banko sumos iš atsiskaitymų kortelėmis – 91,92 Eur.

Pastaba Nr. 9. Finansavimo sumos 1831610,23 Eur, tame skaičiuje iš biudžeto 1829973,50 Eur, iš kitų šaltinių 1636,73 Eur.

Pastaba Nr. 10. Tiekėjams mokėtinios sumos 11176,32 Eur: už komunalines paslaugas 2167,74 Eur, už kitas paslaugas ir atsargas 6312,69 Eur, už ryšius 254,93 Eur, už transporto

paslaugas – 212,95 Eur; už kurą komandiruotėje – 95,07 Eur, už informacinių technologijų paslaugas – 1005,87 Eur, už ilgalaikio turto remontą – 1120,0 Eur, už mobiliųjų telefonų limito viršijimą 7,07 Eur iš darbo užmokesčio lėšų.

Pastaba Nr. 11. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokesčis	56682,93
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (9,11 %) nuo DU	23655,11
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokesčis nuo DU	18948,22
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos nuo DU	1677,51
5.	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	360,94
6.	Laikino nedarbingumo pašalpa	475,59
7.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokesčis nuo laikino nedarbingumo pašalpos	17,24
IŠ VISO		101817,54

Pastaba Nr. 12. Sukauptos mokėtinos sumos :

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	64516,77
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	951,92
IŠ VISO:		65468,69

Pastaba Nr. 13. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Gauti išankstiniai mokejimai už būsimų laikotarpių paslaugas	36949,13
2.	Sukauptos mokėtinos sumos už kitų organizacijų renginius	123,10
3.	Mokėtini atlyginimai atlikėjams	3043,23
4.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos nuo autorinio atlyginimo	
5.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokesčis nuo autorinio atlyginimo	429,45
6.	Atskaitingiems asmenims mokėtinos sumos	15,81
7.	Sukauptos sąnaudos už dingusį kompiuterį	796,17
8.	Sukauptos pervestinos pajamos į biudžetą už paslaugas	44893,67
9.	Mokėtinos sumos fiziniams asmenims	150,0
IŠ VISO		86400,56

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	860845,60
2.	Ligos pašalpų	561,81
3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	12926,98
	IŠ VISO:	874334,39

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	4150,99
2.	Elektros energijos	12241,26
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	355,92
4.	Ryšių paslaugų	2179,64
5.	Kitų komunalinių paslaugų	7473,71
	IŠ VISO:	26401,52

Pastaba Nr. 16. Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitiniu laikotarpiu kitų paslaugų įsigytu už 95255,54 Eur, tame tarpe autoriniam atlyginimui 39277,57 Eur, socialiniam draudimui 0,23 Eur, kitų paslaugų įsigijimui 46719,16 Eur, informacinių technologijų prekių ir paslaugų sąnaudos – 9258,58 Eur.

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

Teatro vadovas



Simonas Keblas

Vyriausioji finansininkė
852616446 elena@vmt.lt

Elena Maceinienė

Valstybinis Vilniaus mažasis teatras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimės)

188200375, Gedimino pr.22, 01103-Vilnius

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2021 m. RUGSEJO 30 d. DUOMENIS

21.11.05 Nr. 3

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.939.949,04	1.828.708,42
I.	Nematerialusis turtas		8.606,30	7.582,61
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		766,17	818,08
I.3	Kitas nematerialusis turtas		7.840,13	6.764,53
I.4	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1.931.342,74	1.821.125,81
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1.665.418,60	1.665.418,60
II.5	Mašinos ir įrenginiai		86.567,91	51.406,53
II.6	Transporto priemonės		3.158,00	7.514,63
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		13.471,82	7.361,48
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		162.726,41	89.424,57
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		542.622,90	476.628,39
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		7.706,31	92.977,36
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		4.592,31	45.747,36
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys		3.114,00	47.230,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		5.965,04	18.073,06
III.	Per vienus metus gautinos sumos		441.552,64	313.423,72
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, paslaugas		6.283,08	3.193,67
III.5	Sukauptos gautinos sumos		434.100,19	309.411,71
III.6	Kitos gautinos sumos		1.169,37	818,34
IV.	Trumpalaikės investicijos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
V.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai		87.398,91	52.154,25
	IŠ VISO TURTO:		2.482.571,94	2.305.336,81
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1.831.610,23	1.853.211,07
I.	Iš valstybės biudžeto		1.829.973,50	1.851.485,42
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1.636,73	1.725,65
E.	JSIPAREIGOJIMAI		264.863,11	102.175,80
I	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		264.863,11	102.175,80
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		44.893,67	
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		44.893,67	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		11.326,32	12.270,31
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		101.817,54	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		65.468,69	85.026,35
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai		41.356,89	4.879,14
F.	GRYNASIS TURTAS		386.098,60	349.949,94
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		386.098,60	349.949,94
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		36.148,66	349.949,94
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		349.949,94	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, JSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.482.571,94	2.305.336,81

Teatro vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Simonas Keblas

(vardas ir pavardė)

Elena Maceinienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

(parašas)

(parašas)

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 konsoliduotąjį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021_M. rugsėjo 30_D. DUOMENIS

— 2021-11-05 Nr. 3 —

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1145763.59	1223936.51
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1066751.31	1017640.69
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1066301.58	1014135.22
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		449.73	3505.47
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		79012.28	206295.82
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		79012.28	206295.82
III.2	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1109715.57	1151372.97
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	14	874334.39	844472.98
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		68327.74	76030.55
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	15	26401.52	20086.17
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		227.83	4709.26
V.	TRANSPORTO		2616.71	2829.80
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1796.64	355.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		5156.32	54239.05
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŪ		-204.63	204.63
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ		33202.66	24376.82
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		906.85	27339.66
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	16	95255.54	96729.05
XIV	KITOS		1694.00	

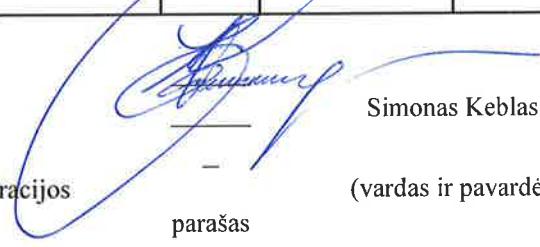
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		36048.02	72563.54
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		100.53	8330.86
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		100.53	8330.86
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	17	0.11	-0.10
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ		36148.66	80894.30
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		36148.66	80894.30
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Teatro vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. finansininkė

(vyriausasis buhalteris (buhalteris))



Simona Keble

(vardas ir pavardė)

parašas



Elena Maceiniene

(vardas ir pavardė)

parašas

Valstybinis Vilniaus mažasis teatras, 188200375, Gedimino pr.22. 01103-Vilnius

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinė paskirti ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpi pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI
PAGAI 2021 m. BŪGSESĖ IO 20 d. DUCENIS

PAGAL 2021 M. RUGSÈJO 30 d. DIJOMENIS

VSAFAS "Fondū apskaita ir finansinų išlaidų" pagal "S1" punktą atskleidžia, kad išlaidos finansuojamos iš "VSAFAS" fondų.

Vadovas _____
(viešėjų sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojotas administracijos vadovas)

Vyr. finansininkė _____
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


Simona Kebliene
(parašas)

Elena Macenienė
(parašas)


Simona Kebliene
(vardas ir pavardė)

Elena Macenienė
(vardas ir pavardė)