

VALSTYBINIS ŠIAULIŲ DRAMOS TEATRAS
Įmonės kodas 190755170, Tilžės g. 155, Šiauliai

2020 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

VALSTYBINIS ŠIAULIŲ DRAMOS TEATRAS (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 190755170

Adresas: Tilžės g. 155, Šiauliai, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos Kultūros ministerija.

Pagrindinė veikla 90.01 „Scenos pastatymų veikla”.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą Swedbanke banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 metų paskutinės dienos duomenis.

2020 metų finansinės ataskaitos pateikiamos eurai su centais.

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

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 82. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtintos 87 pareigybės.

Visos finansinės ataskaitos ir aiškinamasis raštas pateiktas konsolidavimo informacinėje sistemoje VSAKIS . VSAKIS kontrolės rezultatas „Klaidų nerasta“.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika patvirtinta Šiaulių dramos teatro vadovo įsakymu 2013 m. gegužės 23 d. Nr.(1-1)-V-13. Valstybinio Šiaulių dramos teatro vadovo įsakymu 2015-09-22 d. Nr. (1-1)-V-15 patvirtintas Valstybinio Šiaulių dramos teatro buhalterinės apskaitos vadovas, kuriame yra patvirtinta Valstybinio Šiaulių dramos teatro apskaitos politika.

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

Teatras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka

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 ir verslo valdymo sistema „Stekas - Apskaita“, 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 dvejybinio 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:

PATVIRTINTA

Šiaulių dramos teatro vadovo
2009 m. gruodžio 28 d.
įsakymu Nr.(1-1)-V-65

**ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) EKONOMINIAI
NORMATYVAI METAIS**

Eil.Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	3
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*	5
3.	Kitas nematerialusis turtas	5
4.	Prestižas	10

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, sukaupęs 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, patvirtintus Kultūros ministerijos 2010-04-06 Nr.S2-884 :

PATVIRTINTA

Šiaulių dramos teatro vadovo
2009 m. gruodžio 28 d.
įsakymu Nr.(1-1)-V-65

**ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) EKONOMINIAI
NORMATYVAI METAIS**

Eil.Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai metais
	MATERIALUSIS TURTAS	
5.	Pastatai	
5.1.	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
5.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	70
5.3.	Tašytų rąstų pastatai	40
5.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	10
6.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
6.1.	Infrastruktūros statiniai	
6.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	70
6.1.2.	Metaliniai	30
6.1.3.	Mediniai	20
6.2.	Kiti statiniai	20
7.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai	
7.1.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	20
8.	Mašinos ir įrenginiai	
8.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	10
8.2.	Apsaugos įranga	8
8.3.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	5
8.4.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	10
8.5.	Kitos mašinos ir įrenginiai (igarsinimo, apšvietimo įranga ir kt.)	10
9.	Transporto priemonės	
9.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	9
9.2.	Specialūs automobiliai	7
9.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	7
9.4.	Kitos transporto priemonės	7
10.	Baldai ir biuro įranga	
10.1.	Baldai	11
10.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5

10.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
10.4.	Kita biuro įranga (spausdintuvai, faksimiliniai aparatai ir kt.)	5
11.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
11.1.	Scenos meno priemonės	3
11.2.	Muzikos instrumentai	15
11.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	5
11.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
11.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

* Jeigu patentai, išradimai, licencijos ar kitos teisės yra įsigyti konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laiku ir juo remiantis skaičiuojama amortizacija. Šiuo atveju lentelėje nurodyti amortizacijos normatyvai netaikomi.

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.

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 inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu 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 pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

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.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant Įstaigos nuostatuose nustatytą veiklą. Valstybinio Šiaulių dramos teatro pagrindinės veiklos kitomis pajamomis laikomos pajamos už paslaugas, t.y. už spektaklių ar kitų renginių atlikimą.

Gavus išankstinius apmokėjimus už bilietus ar spektaklį, pajamos nepripažįstamos, o registruojamos ateinančių laikotarpių pajamomis. Pajamos pripažįstamos mėnesio pabaigoje, kai apskaičiuojama tiksli uždirbtų pajamų suma, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento ir sumos, ir surašius pajamų užskaitymo aktą.

Pajamos, gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina prie pagrindinės veiklos, priskiriamos prie kitos veiklos pajamų. Valstybinio Šiaulių dramos teatro kitos veiklos pajamomis priskiriamos pajamos už ilgalaikio turto nuomą, t.y. teatro scenos, salės, persirengimo kambarių, koridorių, kavinės ir kitų Šiaulių dramos teatrui priklausančių patalpų nuoma, ir spektaklių pravedimui būtinos atributikos pardavimą, (kaip bilietų, spektaklio programėlių pardavimą ar kalėdiniam vaidinimui - kalėdinių dovanėlių pardavimą) ir kitos pajamos.

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.

Ataskaitinio mėnesio apskaitoje registruojamos mokėtinos sumos pagal gautas sąskaitas faktūras iki kito mėnesio 17 d. o metų pabaigoje - iki kito mėnesio 25 dienos. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per ketvirtį – ketvirčio paskutinei dienai.

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 ir veiklos rezultatų. 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, 15 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. P02. Informacija apie veiklos segmentus pateikta 25-ojo VSAFAS priede.

Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį teatras nematerialaus turto nepirko. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 13-ojo VSAFAS 1 priede.

2020 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto yra už 4589,76 eurų. Likutinė vertė 1484,30 eurų.

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 12-ojo VSAFAS 1 priede.

Esminio pagerinimo darbų likutis 1715179,04 Eur, tai 2011-2020 m. investicinis projektas „Šiaulių dramos teatro, esančio Tilžės g. 155, Šiauliai, kapitalinis remontas“.

Ilgalaikio materialaus turto likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pagal finansavimo šaltinius:

EIL. Nr.	Finansavimo šaltinis	IT (materialus) likutinė vertė 2020-12-31 Eurais	Nematerialus turtas Likutinė vertė 2020-12-31
	Valstybės biudžeto lėšos		
1	1.111.1	3514435,45	
2	1.511.1	320000,0	
3	1.611.4	0	
4	3.111.1	1500,02	
	IT iš Valstybės biudžeto VISO:	3835935,47	
5	3.3.1.1.1 Privatizavimo fondo lėšos	0	
6	3.9.1.1.1. Paramos lėšos	2060,10	
7	3.11.1.1.1 Savivaldybės lėšos	10906,50	
8	1.4.1.1.1. Biudžetinių įstaigų pajamų įmokos	80440,16	1484,30
9	3.10.1.1.1. Kitos pajamos	15,38	
		0	
	IT IŠ VISO:	3929357,61	1484,30

2020 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 611654,27 eurai.

Pagal panaudos sutartis yra gautas ilgalaikis turtas iš Šiaulių miesto savivaldybės 5 butai už 44552,23 Eur ir žemė po teatro pastatu, vertė 42917,92 Eur. Viso pagal panaudos sutartis 87470,15 eurų.

Sukurtų scenos meno priemonių savikainos užpajamavimui atlikti atsargų ir ilgalaikio turto pergrupavimai:

ARSARGŲ SAVIKAINOS PERGRUPAVIMAS				ILGALAIKIS TURTAS		
Darbo užmokesčio sąnaudos sąsk. 8701101	SOC draudimo sąnaudos sąsk. 8702001	Medžiagos ir žaliavos sąsk. 2010001	Kitų paslaugų sąnaudos 8712	Scenos meno priemonių nebaigta gamyba 1209105	Scenos meno priemonių savikaina sąsk. 1209101	SUMA VISO: Eurais
Likutis 2019-12-31				33750,0		
-26793,97	-458,19	-31733,39	-81812,00	140837,53		0
				-145433,64	145433,64	0
Likutis 2020-12-31				29153,89		

Į scenos meno priemonių gaminių (kostiumų, dekoracijų) sukūrimo savikainą iš atlyginimų įkelta 26793,97 Eur, iš SODROS įmokų sąnaudų įkelta 458,19 Eur. Iš medžiagų ir žaliavų straipsnio įkelta medžiagų už 31733,39 Eur. Iš kitų paslaugų autoriniai atlyginimai už režisierių paslaugas, už muzikos ir video projekcijų sukūrimą ir kt. paslaugas įkelta 81812,0 Eur. Viso perkelta į scenos meno priemonių nebaigtą gamybą 140837,53 Eur.

Į baigtų spektaklių savikainą perkelta 145433,64 eurais. 29153,89 eurų liko nebaigti spektakliai.

Scenos meno priemonių savikainą pinigų srautų ataskaitoje parodyta A.III. dalyje, kaip išmokos už atsargų ar paslaugų įsigijimą.

Pastaba Nr.P08. Atsargos. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 8-ojo VSAFAS 1 priede.

Atsargų likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pagal finansavimo šaltinius:

EIL. Nr.	Finansavimo šaltinis	IT savikaina Eur
1	1.111.1 Valstybės biudžeto lėšos	4063,24
	1.511.1 Valstybės biudžeto lėšos	358,36
2	3.9.1.1.1. Paramos lėšos	3335,22
3	3.11.1.1.1. kitos lėšos	63,08
4	1.4.1.1.1. Biudžetinių įstaigų pajamų įmokos	2881,17
5	3.10.1.1.1. Kitos pajamos	722,18
	ATSARGOS IŠ VISO:	11423,25

Atsargų pergrupavimai- žiūrėti pastabą Nr. P04.

Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos. Informacija pateikta 6-ojo VSAFAS 6 priede.

Eil. Nr.	Išankstiniai apmokėjimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1	UAB Apskaitos ir audito žinios (prenumerata 2021)	86,00
2	AB Lietuvos paštas (prenumerata 2021m)	234,02
3	UAB Šiaulių vandenys	112,01
4	UAB Šiaulių energija	101,19
5	UAB Elektros skirstymo operatorius	38,66
		0
	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos :	0
6	UAB "Lietuvos draudimas" patalpų ir automobilių draudimas	752,69
7	UAB Teisės aktų gidas (prenumerata 2021)	72,60
8	UAB Internet vizija	57,93
	IŠ VISO:	1455,1

Pastaba Nr. P10. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas iš viso 188371,75 Eur pateikta 17-ojo VSAFAS 7 priede .

Gautinos sumos už turto naudojimą ir paslaugas sudaro 2002,78 Eur.

Eil. Nr.	Gautinos sumos iš turto nuomos ir suteiktas paslaugas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1	UAB "Eitra"	63,94
2	UAB „Ticket Market“	853,51
3	UAB „Sintezatorius“	6167,32
4	AB TELIA	290,0
5	Lietuvos nacionalinis dramos teatras	260,0
6	VšĮ Oskaro Koršunovo teatras	350,0
7	UAB Transpecas	185,33
8	UAB "Snieginos transportas"	357,68
9	VšĮ „Kultūros cechas“	781,97
10	Gautinų sumų nuvertėjimas	-7306,97
	IŠ VISO:	2002,78

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro 186368,97 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1	Sukaupiami atostoginiams	56655,66
2	Sukaupioms atostoginių įmokoms Sodrai	999,51
3	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	17,03
4	Teatro pajamų įmokų, skirtų spec. programoms finansuoti, likutis metų pabaigai	128696,77
	IŠ VISO:	186368,97

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 46662,20 Eur. Informacija pateikta 17-ojo VSAFAS 8 priede.

Eil. Nr.	Pinigai ir jų ekvivalentai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1	Swedbanke valstybės biudžeto lėšos	0
2	Swedbanke teatro pajamų įmokų sąskaita	35551,89
3	Swedbanke paramos sąskaita	11110,31
IŠ VISO:		46662,2

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos 3868616,60 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede ir 5 priede.

Finansavimo sumų likučiai:

Eil. Nr.	Finansavimo sąskaitos Nr.	Finansavimo šaltinio pavadinimas		Pastabos
1	42411	Finansavimo sumos iš VB biudžeto (gautos) ilgalaikiam turtui įsigyti	3835935,47	Ilgalaikio turto, įsigyto iš valstybės biudžeto, likutinė vertė: 1.1.1.1.1 -3514435,45 1.5.1.1.1- 320000,0 3.1.1.1.1.-1500,02
2	42413	Finansavimo sumos iš VB biudžeto (gautos) atsargoms įsigyti	4364,04	Atsargos apmokėtos iš valstybės biudžeto 1.1.1.1.1.- 4005,68 (4063,24-38,9-18,95+0,29) 1.5.1.1.1. - 358,36
3	42420	Finansavimo sumos iš VB (gautos) kitoms išlaidoms įsigyti	841,88	341,82 ateinančio laik. sąnaudos ir 500,06 išankstiniai apmokėjimai
4	42611	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos) ilgalaikiam turtui įsigyti	12966,60	Ilgalaikio turto, įsigyto iš kitų šaltinių, likutinė vertė: 3.9.1.1.1.- 2060,10 3.11.1.1.1.-10906,50
5	42613	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos) atsargoms įsigyti	12501,64	Atsargų, įsigytų iš kitų šaltinių, likutis 3.9.1.1.1. -3335,22 3.11.1.1.1. -63,08 3.9.1.1.1. – 9103,31 – pinigai parama
6	4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos) kitoms išlaidoms įsigyti	2006,97	Pinigų likutis Swedbanke 3.9.1.1.1 – 2006,97 eurų parama
IŠ VISO:			3868616,60	

20-ojo VSAFAS 4 priede :

Finansavimo sumos 2020 m gautos iš kitų šaltinių: 6397,10 Eur:

Eil. Nr.	Finansavimo sumos gautos iš kitų šaltinių	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1	Prizas iš festivalio Anykščių kult. centras	1500,00
2	Šiaulių miesto savivaldybės finansavimas naujų spektaklių pastatymui	4700,0
3	Gyventojų 2 % parama iš VMI teatro veiklai	197,10
	IŠ VISO:	6397,1

Finansavimo sumų pergrupavimas – sąnaudos perkeltos į spektaklių savikainą. Iš valstybės biudžeto 104364,16 Eur. Iš kitų šaltinių – 4700,0 Eur.

Pastaba Nr. P17. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 12 priede .

Tiekėjams mokėtinos sumos 60,41 eurų:

Eil. Nr.	Tiekėjams mokėtinos skolos:	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1	Už ryšio paslaugas	10,38
2	Už kurą	-0,29
3	Už komunalines paslaugas	-22,65
4	Už prekes	72,12
5	Už kitas paslaugas	0,85
	IŠ VISO:	60,41

Sukauptos mokėtinos sumos 57655,17 eurų:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	56655,66
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	999,51
	IŠ VISO:	57655,17

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro gauti išankstiniai apmokėjimai už spektaklius už bilietus ir yra ateinančių laikotarpių pajamos 7076,90 Eur :

Eil. Nr.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Ateinančio laikotarpio pajamos: gauti pirkėjų pinigai už parduotus bilietus į ateinančius spektaklius	7076,90
	IŠ VISO:	7076,90

Pastaba Nr. P18 . Grynojo turto pokyčio ataskaita pateikta 4-ojo VSAFAS 1 priede .

Pastaba Nr. P19. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 1523939,29 Eur sudaro :

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto:	Suma (Eur)
1.	Finansavimo pajamos nuo ilgalaikio turto, įsigyto iš valstybės biudžeto lėšų, nusidėvėjimo	246891,31
2.	Finansavimo pajamos nuo atsargų, įsigytų iš valstybės biudžeto lėšų, sunaudojimo – nurašymo į sąnaudas.	176905,78
3.	Finansavimo pajamos kitoms išlaidoms – patirtos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, apmokėtos arba numatomos apmokėti iš valstybės biudžeto	1100142,20
	IŠ VISO:	1523939,29

Pastaba Nr. P20. Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių 3328,67 Eur sudaro:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių	Suma (Eur)
1.	Finansavimo pajamos nuo ilgalaikio turto, įsigyto iš kitų finansavimo šaltinių lėšų, nusidėvėjimo	3313,81
2.	Finansavimo pajamos nuo atsargų, įsigytų iš kitų finansavimo šaltinių lėšų, sunaudojimo – nurašymo į sąnaudas.	14,86
3.	Finansavimo pajamos kitoms išlaidoms – patirtos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, apmokėtos arba numatomos apmokėti iš kitų finansavimo šaltinių	0
	IŠ VISO:	3328,67

Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, pateikta 10-ojo VSAFAS 2 priede, 88471,40 eurų –spektaklių rodymo pajamos.

Pastaba Nr. P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigoje dirbantiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 1043058,78 eurų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1	Darbo užmokesčio sąnaudos	1014827,32
2	Ligos pašalpų sąnaudos	1128,21
3	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	27103,25
	IŠ VISO:	1043058,78

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	13209,03
2.	Elektros energijos	7416,40
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1719,33
4.	Ryšių paslaugų	3484,91
5.	Kitų komunalinių paslaugų	2022,73
	IŠ VISO:	27852,40

Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitos įvairios paslaugos	35473,04
2.	Autorių ir atlikėjų atlyginimo sąnaudos	22067,33
	IŠ VISO:	57540,37

Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos 4066,96 Eur sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1	Bankinių operacijų sąnaudos	372,16
2	Išmokos darbuotojams	3694,80
	IŠ VISO:	4066,96

Pastaba Nr. P21

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos pateiktos 10-ojo VSAFAS 3 priede.

Kitos veiklos pajamos 33481,59 eurų, sąnaudos 400,0 eurai.

Eil. Nr.	pajamos	Suma (Eur)
	Už patalpų nuomą	22022,99
	Už parduotas programėles	64,60
	Už parduotą metalo laužą	400,0
	Už spektaklių filmavimą ir skaitmenizavimą	10500,0
	Už edukacines ekskursijas	494,00
	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-400,00
	IŠ VISO:	33081,59

Pastaba Nr. P24. Informacija apie išipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiuta.
Visi išipareigojimai yra eurai.

PRIDEDAMA:

1. P02 - Informacija pagal veiklos segmentus. 25-ojo VSAFAS priedas 2 lapai.
2. P03-Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį. 13-ojo VSAFAS 1 priedas ir pastabos, 4 lapai.
3. P04 - Ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį , 12-ojo VSAFAS 1 priedas ir pastabos, 3 lapai.
4. P08 - Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 8-ojo VSAFAS 1 priedas 1 lapas.
5. P09 - Informacija apie išankstinius apmokėjimus. 6-ojo VSAFAS 6 priedas. 1 lapas.
6. P10 – Informacija apie per vienerius metus gautas sumas.17-ojo VSAFAS 7 priedas. 1 lapas.
7. P11 - Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus 17-ojo VSAFAS 8 priedas. 1 lapas.
8. P12 - Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį. 20-ojo VSAFAS 4 priedas., 2 lapai.
9. P12 -2 Finansavimo sumų likučiai. 20-ojo VSAFAS 5 priedas. 1 lapas.
10. P17 - Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 17-ojo VSAFAS 12 priedas. 1 lapas.
11. P21 - Pagrindinės veiklos kitos pajamos. 10-ojo VSAFAS 2 priedas 1 lapas.
12. P21 - Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos .10-ojo VSAFAS 3 priedas 1 lapas.
13. P22 - Pagrindinės veiklos sąnaudos. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. 1 lapas.
14. P23 - Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, 6-ojo VSAFAS 4 priedas, 1 lapas.
15. P24 - Informacija apie išipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis. 17-ojo VSAFAS 13 priedas. 1 lapas.

Teatro vadovas



Aurimas Žvinys

Vyriausioji buhalterė



Irena Stankūnienė