

Lietuvos nacionalinis operos ir baletu teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147448444
D/L: 2017-04-03 11:28:23

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017. 04. 20 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		17.457.076,30	16.169.951,57
I	Nematerialusis turtas	P03	216.817,12	198.808,94
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		4.582,23	11.759,46
I.3	Kitas nematerialusis turtas		212.234,89	187.049,48
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	17.240.259,18	15.971.142,63
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		7.568.138,67	7.850.871,63
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5.811.877,94	5.387.867,52
II.6	Transporto priemonės		2.577,67	7.564,09
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		10.010,86	11.165,65
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.533.050,10	1.735.818,69
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1.314.603,94	977.855,05
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		876.415,61	1.659.776,95
I	Atsargos	P08	135.058,43	219.983,41
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		93.605,35	175.134,69
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		41.453,08	44.848,72
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	152.528,75	846.712,67
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	474.780,51	548.051,20
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, turta, paslaugas	P10	10.591,20	6.442,34
III.5	Suakauptos gautinos sumos		464.086,81	541.508,86
III.6	Kitos gautinos sumos		102,50	100,00
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	114.047,92	45.029,67
	IŠ VISO TURTO:		18.333.491,91	17.829.728,52

(tesinsy kitame nuspavie)

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	16.374.373,37	15.907.484,14
I	Iš valstybės biudžeto		13.893.491,92	13.152.518,79
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		2.480.881,45	2.754.965,35
E	ISIPAREIGOJIMAI		1.215.493,06	1.327.513,77
I	Ilgalaikiai isipareigojimai		30.288,21	35.235,59
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejimai	P15	30.288,21	35.235,59
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		1.185.204,85	1.292.278,18
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejimai	P15	3.554,68	3.128,14
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetų ir fondus		950,00	
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		950,00	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	179.348,97	217.388,05
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		34.135,26	31.668,53
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos	P17	268.776,01	361.647,43
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai	P17	698.439,93	678.446,03
F	GRYNASIS TURTAS	P18	743.625,48	594.730,61
I	Daliminkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas		743.625,48	594.730,61
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		148.894,87	16.559,60
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		594.730,61	578.171,01
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		18.333.491,91	17.829.728,52

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vriausiasis buhalteris (bualteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

V. buhalterė
Sigita Latrimkevičiūtė

Lietuvos nacionalinis operos ir baletu teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147448444
D/L: 2017-04-03 11:28:23

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017.04.20 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praečės ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		11.127.862,29	10.688.427,43
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		8.924.528,51	8.429.872,82
I.1	Iš valstybės biudžeto		8.518.700,85	8.035.503,49
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		405.827,66	394.369,33
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.203.333,78	2.258.554,61
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	2.203.333,78	2.258.554,61
III.2	Pervestimų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P02	-11.037.412,86	-10.698.168,92
I	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-6.986.312,12	-6.728.050,09
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1.748.652,58	-1.503.181,56
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-315.865,42	-303.633,43
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-31.179,47	-262.986,38
V	TRANSPORTO		-30.308,50	-12.902,18
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-720,58	-541,56
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-155.986,28	-244.036,34
VIII	NUVERTEJIMŲ IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-4,00	
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-158.167,74	-186.576,78
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS		-116.427,52	-100.243,78
XII	FINANSAVIMO		-76,42	-42,88
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-1.420.780,54	-1.331.782,97
XIV	KITOS		-72.931,69	-24.190,97
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		90.449,43	-9.741,49
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		84.008,04	22.808,03
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	167.346,06	136.002,77
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-2.076,72	-30.620,65
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS		-81.261,30	-82.574,09
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	2.491,29	-2.557,57
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAIŠYMO ITAKA	P01	-28.053,89	6.050,63
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		148.894,87	16.559,60
I	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		148.894,87	16.559,60
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Sigita Laurinavičiūtė

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras, 190753881, A. Višnioffo g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -214748444
DL: 2017-04-03 11:28:23



GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017. 04. 20 Nr. _____
(data)

Patikimo, važiata ir tikslingas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui					Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	7			
1		3	4	5	6	7	8	9	10	
2	Likuts užpraesuo laikotarpio paskutine diena						578.171,02			
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito verslo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
13	Kitos rezervų pildėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X						
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X						
15	Kiti panaudoti rezervai		X							
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo pildėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		16.559,60	16.559,60		
17	Anskartinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas						594.730,61	594.730,61		
18	Kiti pokyčiai									
19	Likuts ataskaitinio laikotarpio paskutine diena						148.894,87	148.894,87		
							743.625,48	743.625,48		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.


 (vardas ir pavardė)

 (vardas ir pavardė)

(tesės aktas parengto pabrėžti asmens parecia pavadinimas)

(vyriausias buhalteris (buhalteris), leetu nivaloma notari teses akts)


 Sigita Laurinkeviciute

Lietuvos nacionalinės operos ir baleto teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIŪGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Parvirtinta
ID: -214748444
DL: 2017-04-03 11:28:23

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

data: 04.04.2017 Nr. _____ (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		IS viso	Praejus ataskaitinis laikotarpis		IS viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	3						
I	Iplaukos		72,098.48	70,485.24	142,583.72	74,314.53	42,042.08	9 -32,272.45
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		8,332,548.79	4,692,148.06	13,075,696.85	8,429,224.72	4,629,723.29	13,058,948.01
I.1.1	IS valstybės biudžeto		4,764,000.40	3,574,806.97	8,339,707.37	4,339,153.49	3,408,392.48	7,807,545.97
I.1.2	IS savivaldybės biudžeto		4,570,576.03	3,574,806.97	8,145,383.00	4,229,492.52	3,408,392.48	7,697,885.00
I.1.3	IS ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	IS kitų šaltinių		194,324.37	0.00	194,324.37	109,660.97	0.00	109,660.97
I.2	IS mokesčių							
I.3	IS socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		2,377,883.90	0.00	2,477,883.90	2,524,349.76	0.00	2,524,349.76
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		1,137,439.21	1,117,116.24	2,254,555.45	1,293,313.05	1,160,529.89	2,453,842.94
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		3,325.28	224.85	3,550.13	272,408.42	800.92	273,209.34
II	Pervestos lėšos		-2,322,770.21	0.00	-2,322,770.21	-2,615,939.68	0.00	-2,613,939.68
II.1	I valstybės biudžetą		-2,275,027.95	0.00	-2,275,027.95	-2,555,027.84	0.00	-2,555,027.84
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautinės organizacijos							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Visuotinio sektoriaus subjektams							
II.6	Kitoms subjektams		-27,816.36	0.00	-27,816.36	-44,768.09	0.00	-44,768.09
III	Išmokos		-19,925.90	0.00	-19,925.90	-14,143.75	0.00	-14,143.75
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P02	-5,988,680.10	-4,621,662.82	-10,610,342.92	-5,889,599.57	-4,587,681.21	-10,477,280.78
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-4,513,558.18	-3,026,808.82	-7,540,367.00	-4,175,140.91	-2,884,705.09	-7,056,346.00
III.3	Komandiruočių		-21,367.65	-316,044.50	-337,412.15	-20,876.06	-327,773.00	-348,599.06
III.4	Transporto		-22,959.41	-8,171.68	-31,131.09	-249,481.82	-16,034.81	-265,516.63
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-5,320.06	-2,940.16	-8,260.22	-28,199.41	-29,282.44	-29,282.44
III.6	Paprasčio remonto ir eksploatavimo		-110.33	-480.00	-590.33	-883.03	-541.56	-541.56
III.7	Asarųjų išgijimo		-2,038.54	-152,108.97	-154,147.51	-20,941.09	-309,394.42	-310,340.51
III.8	Socialinių išmokų		-2,666,846.42	-318,256.54	-585,102.96	-280,589.22	-333,659.86	-614,239.08
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų išgijimo		-1,147,644.79	-661,648.32	-1,809,293.11	-951,521.03	-99,600.00	-99,600.00
III.11	Sumokėtos palūkanos						-588,068.06	-1,319,589.09
III.12	Kitos išmokos		-8,834.72	0.00	-8,834.72	-193,216.41	0.00	-193,216.41

(eurais kitame puslapyje)

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžios ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I		3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-10 280,23	-1 373 285,24	-1 383 565,47	-15 864,00	-1 577 028,08	-1 592 892,08
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-10 280,23	-1 373 285,24	-1 383 565,47	-15 864,00	-1 577 028,08	-1 592 892,08
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (paddėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		7 200,00	1 302 800,00	1 310 000,00		1 534 986,00	1 534 986,00
I	Iplaukos iš įcentų paskolų							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti		7 200,00	1 302 800,00	1 310 000,00		1 534 986,00	1 534 986,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		7 200,00	1 302 800,00	1 310 000,00		1 534 986,00	1 534 986,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALŪTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		69 018,25	0,00	69 018,25	-90 178,53	0,00	-90 178,53
	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		45 029,67	45 029,67	45 029,67	135 208,20	135 208,20	135 208,20
	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		114 047,92	114 029,67	114 047,92	45 029,67	45 029,67	45 029,67

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojatus administracijos vadovas)

(vnt.iausis buhalteris (buhalteris))

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Sigita Laurinkavičiūtė

Forma Nr. 1 patvirtinta

Lietuvos Respublikos finansų ministro
2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. IK-465
(Lietuvos Respublikos finansų ministro
2014 m. lapkričio 28 d. įsakymo Nr. IK-407 redakcija)

LIETUVOS NACIONALINIS OPEROS IR BALETO TEATRAS, Į.K. 190753881, A. VIENUOLIO G. 1, VILNIUS
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMŲ ĮMOKŲ Į BIUDŽETĄ, BIUDŽETO PAJAMŲ IŠ MOKESČIŲ DALIES IR KITŲ LĖŠŲ, SKIRIAMŲ PROGRAMOMS FINANSUOTI,

2016 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D.

metinė

(metinė, ketvirtinė, mėnesinė)

ATASKAITA

2017-01-24 Nr. _____

(data)

Kodas

Ministerijos / Savivaldybės	90
Departamento	900
Istaigos	2001
Programos	01
Finansavimo šaltinio	1 4 1 1 1

(eurais, ct)

TEATRO MENO PRISTATYMAS ŽŪROVUI

(programos pavadinimas)

Pavadinimas	Eil. Nr.	Įstatymu patvirtintos imokos metams*	Faktinės imokos į biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Gauti biudžeto asignavimai per ataskaitinį laikotarpį	Panaudoti asignavimai	Negauti biudžeto asignavimai per ataskaitinį laikotarpį (4-5)
1	2	3	4	5	6	7
Likutis metų pradžioje	1	x	x	x	x	74410,01
Įmokų suma	2	1600000,00	2272195,13	2254555,45	2254555,45	17639,68
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3	x	x	x	x	92049,69

* Valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymas.

Generalinio direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis generalinį direktorių
(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Naglis Stancikas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Sigita Laurinkevičiūtė

(vardas ir pavardė)

Lietuvos nacionalinis operos ir baletų teatras, 190753881, Vienuolio g. 1

(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

**BIUDŽETO IŠLAIDŲ ŠAMATOS VYKDYMO
2016 M. GRUODŽIO 31 D.**

metinė

(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2014.01.23 Nr.

(data)

Finansavimo šaltinio	Kodas			
	Ministerijos/Savivaldybės	90		
	Departamento	900		
	Įstaigos	2001		
Valstybės funkcijos	Programos	01	001	
		08	02	01

Data: 17.01.23

Laikas: 14:06:45

Sumos Eur

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lešų likučiu	Panaudoti asignavimai
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2 + 3	IŠLAIDOS IŠ VISO	307	11.915.483,00	11.915.483,00	11.591.438,45	11.591.438,45
2.	IŠLAIDOS	1	10.208.483,00	10.208.483,00	10.208.329,05	10.208.329,05
2. 1,	DARBO UŽMOKESTIS IR SOCIALINIS DRAUDIMAS	2	7.540.367,00	7.540.367,00	7.540.367,00	7.540.367,00
2. 1. 1,	Darbo užmokestis	3	5.780.625,00	5.780.625,00	5.780.625,00	5.780.625,00
2. 1. 1. 1	Darbo užmokestis	4	5.780.625,00	5.780.625,00	5.780.625,00	5.780.625,00
2. 1. 1. 1. 1	Darbo užmokestis	5	5.780.625,00	5.780.625,00	5.780.625,00	5.780.625,00
2. 1. 1. 1. 1.01	Darbo užmokestis pinigais	6	5.780.625,00	5.780.625,00	5.780.625,00	5.780.625,00
2. 1. 2,	Socialinio draudimo įmokos	8	1.759.742,00	1.759.742,00	1.759.742,00	1.759.742,00
2. 1. 2. 1	Socialinio draudimo įmokos	9	1.759.742,00	1.759.742,00	1.759.742,00	1.759.742,00
2. 1. 2. 1. 1	Socialinio draudimo įmokos	10	1.759.742,00	1.759.742,00	1.759.742,00	1.759.742,00
2. 1. 2. 1. 1.01	Socialinio draudimo įmokos	11	1.759.742,00	1.759.742,00	1.759.742,00	1.759.742,00
2. 2,	PREKIŲ IR PASLAUGŲ NAUDOJIMAS	12	2.661.906,00	2.661.906,00	2.661.757,19	2.661.757,19
2. 2. 1,	Prekių ir paslaugų naudojimas	13	2.661.906,00	2.661.906,00	2.661.757,19	2.661.757,19
2. 2. 1. 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	14	2.661.906,00	2.661.906,00	2.661.757,19	2.661.757,19
2. 2. 1. 1. 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	15	2.661.906,00	2.661.906,00	2.661.757,19	2.661.757,19
2. 2. 1. 1. 1.05	Ryšių paslaugos	18	32.035,00	32.035,00	32.034,71	32.034,71
2. 2. 1. 1. 1.06	Transporto išlaikymas	19	24.879,00	24.879,00	24.878,41	24.878,41
2. 2. 1. 1. 1.07	Apranga ir patalynė	20	32.532,00	32.532,00	32.525,69	32.525,69
2. 2. 1. 1. 1.08	Spaudiniai	21	1.110,00	1.110,00	1.072,45	1.072,45
2. 2. 1. 1. 1.10	Kitos prekės	22	518.015,00	518.015,00	518.008,50	518.008,50
2. 2. 1. 1. 1.11	Komandiruotės (transporto, apgyvendinimo, ryšio ir kitos komandiruotės išlaidos)	23	24.460,00	24.460,00	24.440,01	24.440,01
2. 2. 1. 1. 1.14	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nuoma (įskaitant veiklos nuomą)	25	113.210,00	113.210,00	113.203,83	113.203,83
2. 2. 1. 1. 1.15	Ilgalaikio materialiojo turto einamasis remontas	26	154.016,00	154.016,00	154.013,95	154.013,95
2. 2. 1. 1. 1.16	Kvalifikacijos kėlimas	27	500,00	500,00	480,00	480,00
2. 2. 1. 1. 1.20	Komunalinės paslaugos	30	284.015,00	284.015,00	284.015,00	284.015,00
2. 2. 1. 1. 1.30	Kitos paslaugos	31	1.477.134,00	1.477.134,00	1.477.084,64	1.477.084,64
2. 7,	SOCIALINĖS IŠMOKOS (PAŠALPOS)	98	6.210,00	6.210,00	6.204,86	6.204,86
2. 7. 3,	Darbdavių socialinė parama	109	6.210,00	6.210,00	6.204,86	6.204,86
2. 7. 3. 1	Darbdavių socialinė parama	110	6.210,00	6.210,00	6.204,86	6.204,86
2. 7. 3. 1. 1	Darbdavių socialinė parama	111	6.210,00	6.210,00	6.204,86	6.204,86
2. 7. 3. 1. 1.01	Darbdavių socialinė parama pinigais	112	6.210,00	6.210,00	6.204,86	6.204,86

				Kodas	
				Ministerijos/Savivaldybės	90
				Departamento	900
				Istaigos	2001
				Programos	
Finansavimo šaltinio					
Valstybės funkcijos					
Data: 17.01.23					
Laikas: 14:06:46					

1	2	3	4	5	6	7
3.	SANDORIAI DĖL MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO BEI FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMAS	139	1.707.000,00	1.707.000,00	1.383.109,40	1.383.109,40
3. 1.	MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO IŠLAIDOS	140	1.707.000,00	1.707.000,00	1.383.109,40	1.383.109,40
3. 1. 1.	Ilgalaikio materialiojo turto kūrimas ir įsigijimas	141	1.703.981,00	1.703.981,00	1.380.090,99	1.380.090,99
3. 1. 1. 2	Pastatai ir statiniai	145	1.392.000,00	1.392.000,00	1.160.000,00	1.160.000,00
3. 1. 1. 2. 1	Pastatai ir statiniai	146	1.392.000,00	1.392.000,00	1.160.000,00	1.160.000,00
3. 1. 1. 2. 1.02	Negyvenamieji pastatai	148	1.392.000,00	1.392.000,00	1.160.000,00	1.160.000,00
3. 1. 1. 5	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	160	311.981,00	311.981,00	220.090,99	220.090,99
3. 1. 1. 5. 1	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	161	311.981,00	311.981,00	220.090,99	220.090,99
3. 1. 1. 5. 1.01	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	162	311.981,00	311.981,00	220.090,99	220.090,99
3. 1. 2.	Nematerialiojo turto kūrimas ir įsigijimas	163	3.019,00	3.019,00	3.018,41	3.018,41
3. 1. 2. 1	Nematerialusis turtas	164	3.019,00	3.019,00	3.018,41	3.018,41
3. 1. 2. 1. 1	Nematerialusis turtas	165	3.019,00	3.019,00	3.018,41	3.018,41
3. 1. 2. 1. 1.02	Kompiuterinė programinė įranga, kompiuterinės programinės įrangos licencijos	167	3.019,00	3.019,00	3.018,41	3.018,41
	IŠ VISO		11.915.483,00	11.915.483,00	11.591.438,45	11.591.438,45

Generalinio direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis generalinį direktorių
(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)



Naglis Stancikas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)



(parašas)

Sigita Laurinkevičiūtė

(vardas ir pavardė)

Lietuvos nacionalinis operos ir baletų teatras, 190753881, Vienuolio g. 1

(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

**BIUDŽETO IŠLAIDŲ ŠAMATOS VYKDYMO
2016 M. GRUODŽIO 31 D.**

metinė

(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2017.01.23 Nr. _____

(data)

Teatro meno pristatymas žiūrovui

(programos pavadinimas)

Finansavimo šaltinio	Kodas			
	Ministerijos/Savivaldybės			90
	Departamento			900
	Įstaigos			2001
Valstybės funkcijos	Programos		01	001
	1	1	1	1
	08	02	01	04

Data: 17.01.23

Laikas: 14:08:22

Sumos Eur

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2 + 3	IŠLAIDOS IŠ VISO	307	9.568.883,00	9.568.883,00	9.336.883,00	9.336.883,00
2.	IŠLAIDOS	1	8.026.883,00	8.026.883,00	8.026.883,00	8.026.883,00
2. 1.	DARBO UŽMOKESTIS IR SOCIALINIS DRAUDIMAS	2	7.416.567,00	7.416.567,00	7.416.567,00	7.416.567,00
2. 1. 1.	Darbo užmokestis	3	5.685.525,00	5.685.525,00	5.685.525,00	5.685.525,00
2. 1. 1. 1	Darbo užmokestis	4	5.685.525,00	5.685.525,00	5.685.525,00	5.685.525,00
2. 1. 1. 1. 1	Darbo užmokestis	5	5.685.525,00	5.685.525,00	5.685.525,00	5.685.525,00
2. 1. 1. 1. 1.01	Darbo užmokestis pinigais	6	5.685.525,00	5.685.525,00	5.685.525,00	5.685.525,00
2. 1. 2.	Socialinio draudimo įmokos	8	1.731.042,00	1.731.042,00	1.731.042,00	1.731.042,00
1. 2. 1	Socialinio draudimo įmokos	9	1.731.042,00	1.731.042,00	1.731.042,00	1.731.042,00
2. 1. 2. 1. 1	Socialinio draudimo įmokos	10	1.731.042,00	1.731.042,00	1.731.042,00	1.731.042,00
2. 1. 2. 1. 1.01	Socialinio draudimo įmokos	11	1.731.042,00	1.731.042,00	1.731.042,00	1.731.042,00
2. 2.	PREKIŲ IR PASLAUGŲ NAUDOJIMAS	12	610.316,00	610.316,00	610.316,00	610.316,00
2. 2. 1.	Prekių ir paslaugų naudojimas	13	610.316,00	610.316,00	610.316,00	610.316,00
2. 2. 1. 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	14	610.316,00	610.316,00	610.316,00	610.316,00
2. 2. 1. 1. 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	15	610.316,00	610.316,00	610.316,00	610.316,00
2. 2. 1. 1. 1.05	Ryšių paslaugos	18	22.473,00	22.473,00	22.473,00	22.473,00
2. 2. 1. 1. 1.06	Transporto išlaikymas	19	18.432,00	18.432,00	18.432,00	18.432,00
2. 2. 1. 1. 1.14	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nuoma (įskaitant veiklos nuomą)	25	105.950,00	105.950,00	105.950,00	105.950,00
2. 2. 1. 1. 1.15	Ilgalaikio materialiojo turto einamasis remontas	26	79.576,00	79.576,00	79.576,00	79.576,00
2. 2. 1. 1. 1.20	Komunalinės paslaugos	30	260.645,00	260.645,00	260.645,00	260.645,00
2. 2. 1. 1. 1.30	Kitos paslaugos	31	123.240,00	123.240,00	123.240,00	123.240,00
3.	SANDORIAI DĖL MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO BEI FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMAS	139	1.542.000,00	1.542.000,00	1.310.000,00	1.310.000,00
3. 1.	MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO IŠLAIDOS	140	1.542.000,00	1.542.000,00	1.310.000,00	1.310.000,00
3. 1. 1.	Ilgalaikio materialiojo turto kūrimas ir įsigijimas	141	1.542.000,00	1.542.000,00	1.310.000,00	1.310.000,00
3. 1. 1. 2	Pastatai ir statiniai	145	1.392.000,00	1.392.000,00	1.160.000,00	1.160.000,00
3. 1. 1. 2. 1	Pastatai ir statiniai	146	1.392.000,00	1.392.000,00	1.160.000,00	1.160.000,00
3. 1. 1. 2. 1.02	Negyvenamieji pastatai	148	1.392.000,00	1.392.000,00	1.160.000,00	1.160.000,00

					Kodas	
					Ministerijos/Savivaldybės	90
					Departamento	900
					Įstaigos	2001
					Programos	01
						001
Finansavimo šaltinio	1	1	1	1	1	1
Valstybės funkcijos		08	02	01	04	

Data: 17.01.23

Laikas: 14:08:22

1	2	3	4	5	6	7
3. 1. 1. 5	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	160	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
3. 1. 1. 5. 1	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	161	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
3. 1. 1. 5. 1.01	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	162	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
	IŠ VISO		9.568.883,00	9.568.883,00	9.336.883,00	9.336.883,00

Generalinio direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis generalinį direktorių

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Naglis Stancikas

(vardas ir pavardė)

Sigita Laurinkevičiūtė

(vardas ir pavardė)

Lietuvos nacionalinis operos ir baletų teatras, 190753881, Vienuolio g. 1

(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

**BIUDŽETO IŠLAIDŲ ŠAMATOS VYKDYMO
2016 M. GRUODŽIO 31 D.
metinė**

(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA2017.01.23 Nr. _____
(data)

Teatro meno pristatymas žiūrovui

(programos pavadinimas)

				Kodas	
				Ministerijos/Savivaldybės	90
				Departamento	900
				Įstaigos	2001
			Programos	01	001
Finansavimo šaltinio	1	4	1	1	1
Valstybės funkcijos		08	02	01	04

Data: 17.01.23

Laikas: 14:08:24

Sumos Eur

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2 + 3	IŠLAIDOS IŠ VISO	307	2.346.600,00	2.346.600,00	2.254.555,45	2.254.555,45
2.	IŠLAIDOS	1	2.181.600,00	2.181.600,00	2.181.446,05	2.181.446,05
2. 1.	DARBO UŽMOKESTIS IR SOCIALINIS DRAUDIMAS	2	123.800,00	123.800,00	123.800,00	123.800,00
2. 1. 1.	Darbo užmokestis	3	95.100,00	95.100,00	95.100,00	95.100,00
2. 1. 1. 1	Darbo užmokestis	4	95.100,00	95.100,00	95.100,00	95.100,00
2. 1. 1. 1. 1	Darbo užmokestis	5	95.100,00	95.100,00	95.100,00	95.100,00
2. 1. 1. 1. 1. 01	Darbo užmokestis pinigais	6	95.100,00	95.100,00	95.100,00	95.100,00
2. 1. 2.	Socialinio draudimo įmokos	8	28.700,00	28.700,00	28.700,00	28.700,00
2. 1. 2. 1	Socialinio draudimo įmokos	9	28.700,00	28.700,00	28.700,00	28.700,00
2. 1. 2. 1. 1	Socialinio draudimo įmokos	10	28.700,00	28.700,00	28.700,00	28.700,00
2. 1. 2. 1. 1. 01	Socialinio draudimo įmokos	11	28.700,00	28.700,00	28.700,00	28.700,00
2. 2.	PREKIŲ IR PASLAUGŲ NAUDOJIMAS	12	2.051.590,00	2.051.590,00	2.051.441,19	2.051.441,19
2. 2. 1.	Prekių ir paslaugų naudojimas	13	2.051.590,00	2.051.590,00	2.051.441,19	2.051.441,19
2. 2. 1. 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	14	2.051.590,00	2.051.590,00	2.051.441,19	2.051.441,19
2. 2. 1. 1. 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	15	2.051.590,00	2.051.590,00	2.051.441,19	2.051.441,19
2. 2. 1. 1. 1. 05	Ryšių paslaugos	18	9.562,00	9.562,00	9.561,71	9.561,71
2. 2. 1. 1. 1. 06	Transporto išlaikymas	19	6.447,00	6.447,00	6.446,41	6.446,41
2. 2. 1. 1. 1. 07	Apranga ir patalynė	20	32.532,00	32.532,00	32.525,69	32.525,69
2. 2. 1. 1. 1. 08	Spaudiniai	21	1.110,00	1.110,00	1.072,45	1.072,45
2. 2. 1. 1. 1. 10	Kitos prekės	22	518.015,00	518.015,00	518.008,50	518.008,50
2. 2. 1. 1. 1. 1. 11	Komandiruotės (transporto, apgyvendinimo, ryšio ir kitos komandiruotės išlaidos)	23	24.460,00	24.460,00	24.440,01	24.440,01
2. 2. 1. 1. 1. 1. 14	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nuoma (įskaitant veiklos nuomą)	25	7.260,00	7.260,00	7.253,83	7.253,83
2. 2. 1. 1. 1. 1. 15	Ilgalaikio materialiojo turto einamasis remontas	26	74.440,00	74.440,00	74.437,95	74.437,95
2. 2. 1. 1. 1. 1. 16	Kvalifikacijos kėlimas	27	500,00	500,00	480,00	480,00
2. 2. 1. 1. 1. 1. 20	Komunalinės paslaugos	30	23.370,00	23.370,00	23.370,00	23.370,00
2. 2. 1. 1. 1. 1. 30	Kitos paslaugos	31	1.353.894,00	1.353.894,00	1.353.844,64	1.353.844,64
2. 7.	SOCIALINĖS IŠMOKOS (PAŠALPOS)	98	6.210,00	6.210,00	6.204,86	6.204,86
2. 7. 3.	Darbdavių socialinė parama	109	6.210,00	6.210,00	6.204,86	6.204,86

				Kodas	
				Ministerijos/Savivaldybės	90
				Departamento	900
				Istaigos	2001
				Programos	01
Finansavimo šaltinio	1	4	1	1	1
Valstybės funkcijos		08	02	01	04

Data: 17.01.23

Laikas: 14:08:24

1	2	3	4	5	6	7
2.7.3.1	Darbdavių socialinė parama	110	6.210,00	6.210,00	6.204,86	6.204,86
2.7.3.1.1	Darbdavių socialinė parama	111	6.210,00	6.210,00	6.204,86	6.204,86
2.7.3.1.1.01	Darbdavių socialinė parama pinigais	112	6.210,00	6.210,00	6.204,86	6.204,86
3.	SANDORIAI DĖL MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO BEI FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMAS	139	165.000,00	165.000,00	73.109,40	73.109,40
3.1.	MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO IŠLAIDOS	140	165.000,00	165.000,00	73.109,40	73.109,40
3.1.1.	Ilgalaikio materialiojo turto kūrimas ir įsigijimas	141	161.981,00	161.981,00	70.090,99	70.090,99
3.1.1.5	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	160	161.981,00	161.981,00	70.090,99	70.090,99
3.1.1.5.1	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	161	161.981,00	161.981,00	70.090,99	70.090,99
3.1.1.5.1.01	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	162	161.981,00	161.981,00	70.090,99	70.090,99
3.1.2.	Nematerialiojo turto kūrimas ir įsigijimas	163	3.019,00	3.019,00	3.018,41	3.018,41
3.1.2.1	Nematerialusis turtas	164	3.019,00	3.019,00	3.018,41	3.018,41
1.2.1.1	Nematerialusis turtas	165	3.019,00	3.019,00	3.018,41	3.018,41
3.1.2.1.1.02	Kompiuterinė programinė įranga, kompiuterinės programinės įrangos licencijos	167	3.019,00	3.019,00	3.018,41	3.018,41
	IŠ VISO		2.346.600,00	2.346.600,00	2.254.555,45	2.254.555,45

Generalinio direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis generalinį direktorių
(Istaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(parašas)

(parašas)

Naglis Stancikas

(vardas ir pavardė)

Sigita Laurinkevičiūtė

(vardas ir pavardė)

Forma Nr. 3 patvirtinta
Lietuvos Respublikos finansų ministro
2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 1K-
465
(Lietuvos Respublikos finansų ministro
2014 m. lapkričio 28 d. įsakymo Nr. 1K-
407 redakcija)

LIETUVOS NACIONALINIS OPEROS IR BALETO TEATRAS, A. VIENUOLIO G. 1, VILNIUS, ĮSTAIGOS KODAS 190753881
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

**FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) IR PIRKIMO IŠSIMOKĖTINAI ĮSIPAREIGOJIMŲ
2016 M. GRUODŽIO 31 D.**

metinė

(metinė, ketvirtinė, mėnesinė)

ATASKAITA*

2017-01-24
(data)

Nr.

Ministerijos / Savivaldybės	Kodas 90
Departamento	900
Įstaigos	2001
(tūkst. eurų)	

Pavadinimas	Eil. Nr.	Įsipareigojimai	
		Iš viso	iš jų biudžeto lėšos
1	2	3	4
Įsipareigojimo likutis metų pradžioje	1		
Pasirašytų per laikotarpį sutarčių vertė (atitinkanti įsigyto turto įsigijimo vertę)	2		
Įsipareigojimo už finansinės nuomos (lizingo) būdu ir išsimokėtinai įsigytą turtą apmokėjimas (be palūkanų)	3		
Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota palūkanų	4		
Palūkanų apmokėjimas per ataskaitinį laikotarpį	5		
Įsipareigojimo likutis laikotarpio pabaigoje	6		

* Ataskaitą rengia ir teikia visi viešojo sektoriaus subjektai, nepriklausomai nuo jų teisinės formos. Ataskaitos duomenys turi sutapti su finansinių ataskaitų rinkinio duomenimis.

Generalinio direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis generalinę direktorių
(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Naglis Stancikas
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Sigita Laurinkevičiūtė
(vardas ir pavardė)

Forma Nr. 4 patvirtinta
Lietuvos Respublikos finansų ministro
2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 1K-465
(Lietuvos Respublikos finansų ministro
2014 m. lapkričio 28 d. įsakymo Nr. 1K-407 redakcija)

LIETUVOS NACIONALINIS OPEROS IR BALETO TEATRAS
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

MOKĖTINŲ IR GAUTINŲ SUMŲ

2016 m. GRUODŽIO 31 D.

metinė

(metinė, ketvirtinė, mėnesinė)

ATASKAITA

2017.01.24 Nr. _____

(data)

Kodas

Ministerijos/Savivaldybės	90
Departamento	900
Įstaigos	2001

(tūkst. eurų)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Mokėtinos sumos			
		biudžeto lėšos			
		likutis metų pradžioje	likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			iš viso	iš jų įvykdymo terminas praleistas daugiau kaip	
1	2	3	4	5	6
2	Išlaidos	369,8	326,6	0,0	0,0
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	29,9	30,6	0,0	0,0
2 1 1	Darbo užmokestis	19,4	1,3	0,0	x
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	19,4	1,3		x
	iš jų: gyventojų pajamų mokestis	0,0			x
2 1 1 1 1 2	Pajamos natūra				x
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	10,5	29,3	x	0,0
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	10,5	29,3	x	
2 2	Prekių ir paslaugų naudojimas	339,9	296,0	0,0	0,0
2 2 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	339,9	296,0	0,0	0,0
2 2 1 1 1 1	Mityba	0,0	0,0	x	
2 2 1 1 1 2	Medikamentai (ir darbuotojų sveikatos tikrinimas)	0,0	0,0	x	
2 2 1 1 1 5	Ryšių paslaugos	0,4	3,1	x	
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaikymas	0,9	0,9	x	
2 2 1 1 1 7	Apranga ir patalynė	0,0	2,2	x	
2 2 1 1 1 8	Spaudiniai	0,0	0,0	x	
2 2 1 1 1 10	Kitos prekės	54,8	34,3	x	
2 2 1 1 1 11	Komandiruotės (transporto, apgyvendinimo, ryšio ir kitos komandiruotės išlaidos)	0,1	2,0		x
2 2 1 1 1 12	Miestų ir gyvenviečių viešasis ūkis	0,0	0,0	x	
2 2 1 1 1 14	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nuoma (įskaitant veiklos nuomą)	8,3	10,7	x	
2 2 1 1 1 15	Ilgalaikio materialiojo turto einamasis remontas	13,6	7,0	x	
2 2 1 1 1 16	Kvalifikacijos kėlimas	0,0	0,1	x	

Ministerijos/Savivaldybės	Kodas 90
Departamento	900
Ištaigos	2001

(tūkst. eurų)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Mokėtinos sumos			
		biudžeto lėšos			
		likutis metų pradžioje	likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			iš viso	iš jų įvykdymo terminas praleistas daugiau kaip	
10 dienų	45 dienas				
1	2	3	4	5	6
2 2 1 1 1 17	Apmokėjimas ekspertams ir konsultantams	0,0	0,0	x	
2 2 1 1 1 18	Turto vertinimo paslaugų apmokėjimas	0,0	0,0	x	
2 2 1 1 1 20	Komunalinės paslaugos	32,6	45,0	x	
2 2 1 1 1 30	Kitos paslaugos	229,2	190,7	x	
2 3	Turto išlaidos	0,0	0,0	x	0,0
2 3 1	Palūkanos	0,0	0,0	x	0,0
2 3 1 1	Nerezidentams	0,0	0,0	x	0,0
2 3 1 1 1 1	Asignavimų valdytojų sumokėtos palūkanos			x	
2 3 1 1 1 2	Finansų ministerijos sumokėtos palūkanos			x	
2 3 1 1 1 3	Savivaldybių sumokėtos palūkanos			x	
2 3 1 2	Rezidentams, kitiems nei valdžios sektorius (tik už tiesioginę skolą)	0,0	0,0	x	0,0
2 3 1 2 1 1	Asignavimų valdytojų sumokėtos palūkanos			x	
2 3 1 2 1 2	Finansų ministerijos sumokėtos palūkanos			x	
2 3 1 2 1 3	Savivaldybių sumokėtos palūkanos			x	
2 3 1 3	Kitiems valdymo lygiams	0,0	0,0	x	0,0
2 3 1 3 1 1	Valstybės biudžetui			x	
2 3 1 3 1 2	Savivaldybių biudžetams			x	
2 3 1 3 1 3	Nebiudžetiniams fondams			x	
2 3 2	Nuoma	0,0	0,0	x	0,0
2 3 2 1 1 1	Nuoma už žemę, žemės gelmių išteklius ir kitą atsirandantį gamtoje turą			x	
2 4	Subsidijos	0,0	0,0	x	0,0
2 4 1	Subsidijos iš biudžeto lešų	0,0	0,0	x	0,0
2 4 1 1 1 1	Subsidijos importui			x	
2 4 1 1 1 2	Subsidijos gaminiams			x	
2 4 1 1 1 3	Subsidijos gamybai			x	
2 5	Dotacijos	0,0	0,0	x	0,0
2 5 1	Dotacijos užsienio valstybėms	0,0	0,0	x	0,0
2 5 1 1 1 1	Einamiesiems tikslams			x	
2 5 1 1 1 2	Kapitalui formuoti			x	
2 5 2	Dotacijos tarptautinėms organizacijoms	0,0	0,0	x	0,0
2 5 2 1 1 1	Einamiesiems tikslams			x	
2 5 2 1 1 2	Kapitalui formuoti			x	
2 5 3	Dotacijos kitiems valdymo lygiams	0,0	0,0	x	0,0
2 5 3 1 1 1	Einamiesiems tikslams			x	
2 5 3 1 1 2	Kapitalui formuoti			x	
2 6	Įmokos į Europos Sąjungos biudžetą	0,0	0,0	x	0,0
2 6 1	Tradiciniai nuosavi ištekliai	0,0	0,0	x	0,0
2 6 1 1 1 1	Muitai			x	
2 6 1 1 1 2	Cukraus sektoriaus mokesčiai			x	

Ministerijos/Savivaldybės	Kodas 90
Departamento	900
Istaigos	2001

(tūkst. eurų)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Mokėtinos sumos			
		biudžeto lėšos			
		likutis metų pradžioje	likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			iš viso	iš jų įvykdymo terminas praleistas daugiau kaip	
10 dienų	45 dienos				
1	2	3	4	5	6
2 6 2	PVM nuosavi ištekliai	0,0	0,0	x	0,0
2 6 2 1 1 1	PVM nuosavi ištekliai			x	
2 6 3	Bendrųjų nacionalinių pajamų nuosavi ištekliai	0,0	0,0	x	0,0
2 6 3 1 1 1	Bendrųjų nacionalinių pajamų nuosavi ištekliai			x	
2 6 4	Biudžeto disbalansų korekcija Jungtinės Karalystės naudai	0,0	0,0	x	0,0
2 6 4 1 1 1	Biudžeto disbalansų korekcija Jungtinės Karalystės naudai			x	
2 6 5	Su nuosavais ištekliais susijusios baudos ir delspinigiai	0,0	0,0	x	0,0
2 6 5 1 1 1	Su nuosavais ištekliais susijusios baudos ir delspinigiai			x	
2 7	Socialinės išmokos (pašalpos)	0,0	0,0	x	0,0
2 7 1	Socialinio draudimo išmokos (pašalpos)	0,0	0,0	x	0,0
2 7 1 1 1 1	Socialinio draudimo išmokos pinigais			x	
2 7 1 1 1 2	Socialinio draudimo išmokos natūra			x	
2 7 2	Socialinė parama (soc. paramos pašalpos)	0,0	0,0	x	0,0
2 7 2 1 1 1	Socialinė parama pinigais			x	
2 7 2 1 1 2	Socialinė parama natūra			x	
2 7 3	Darbdavių socialinė parama	0,0	0,0	x	0,0
2 7 3 1 1 1	Darbdavių socialinė parama pinigais			x	
2 7 3 1 1 2	Darbdavių socialinė parama natūra			x	
2 8	Kitos išlaidos	0,0	0,0	x	0,0
2 8 1 1	Einamiesiems tikslams	0,0	0,0	x	0,0
2 8 1 1 1 1	Stipendijoms			x	
2 8 1 1 1 2	Kitiems einamiesiems tikslams			x	
2 8 1 2	Kapitalui formuoti	0,0	0,0	x	0,0
2 8 1 2 1 1	Pervedamos lėšos (kapitalui formuoti)			x	
2 9	Pervedama Europos Sąjungos, kita tarptautinė finansinė parama ir bendrojo finansavimo lėšos	0,0	0,0	x	0,0
2 9 1	Subsidijos iš Europos Sąjungos ir kitos tarptautinės finansinės paramos (ne valdžios sektoriui)	0,0	0,0	x	0,0
2 9 1 1 1 1	Subsidijos			x	
2 9 2	Pervedama Europos Sąjungos, kita tarptautinė finansinė parama ir bendrojo finansavimo lėšos	0,0	0,0	x	0,0
2 9 2 1	Einamiesiems tikslams	0,0	0,0	x	0,0
2 9 2 1 1 1	Einamiesiems tikslams savivaldybėms			x	

Ministerijos/Savivaldybės	Kodas 90
Departamento	900
Istaigos	2001

(tūkst. eurų)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Mokėtinos sumos			
		likutis metų pradžioje	biudžeto lėšos		
			likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			iš viso	iš jų įvykdymo terminas praleistas daugiau kaip	
10 dienų	45 dienas				
1	2	3	4	5	6
3 1 3 2 1 1	Žaliavos ir medžiagos			x	
3 1 3 2 1 2	Negbaigta gamyba			x	
3 1 3 2 1 3	Pagaminta produkcija			x	
3 1 3 2 1 4	Pirktos prekės, skirtos parduoti			x	
3 1 3 2 1 5	Karines įrangos			x	
3 1 4	Ilgalakio turto įsigijimas finansinės nuomos(lizingo) būdu			x	
3 1 5	Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai			x	
3 2	Finansinio turto įsigijimo išlaidos (perskolinimas)			x	
3 3	Išlaidos dėl finansinių įsipareigojimų vykdymo (paskolų grąžinimas)			x	
	IŠ VISO (2+3)	390,1	338,1	0,0	0,0

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Gautinos sumos	
		biudžeto lėšos	
		likutis metų pradžioje	likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
2	IŠLAIDOS	846,4	151,1
3	SANDORIAI DĖL MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO BEI FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMAS		
	IŠ VISO (2+3)	846,4	151,1

Generalinio direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis generalinį direktorių

(istaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas, pavardė)



Naglis Stancikas

Vyr. buhalterė

(vyrausias buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Sigita Laurinkevičiūtė

(vardas, pavardė)





LIETUVOS NACIONALINIS OPEROS IR BALETO TEATRAS

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ 2016 METUS

I. BENDROJI DALIS

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras (toliau – Teatras) nuo 2005 m. yra biudžetinė nacionalinė įstaiga, organizuojanti profesionalaus scenos meno kūrinių kūrimą ir viešą rodymą.

Teatro savininkas yra valstybė. Savininko teise ir pareigas įgyvendinanti institucija yra Lietuvos Respublikos kultūros ministerija.

Teatras įsteigtas Lietuvos meno kūrėjų draugijos 1920 m. gruodžio 31 d. sprendimu. Biudžetinės įstaigos statusą teatras įgavo 2004 m. birželio 1 d. Nr.IX-2257 patvirtinus Lietuvos Respublikos Teatrų ir koncertinių įstaigų Įstatymą. Kultūros įstaigų registre užregistruotas Nr.KI99-191 NT 1999 m. spalio 8 d. Įstaigos rūšis Nacionalinis teatras, adresas A.Vienuolio 1, Vilnius, kodas 190753881. Pagrindinė veikla – Teatro spektaklių pastatymai ir rodymas. Teatras vykdo vieną programą „Teatro meno pristatymas žiūrovui“. Pridėtinės vertės mokesčio mokėtoju užregistruotas 1994 m. birželio 15 d, registracijos pažymėjimas Nr.10200327, PVM mokėtojo kodas LT907538811. Teatro pajamos iš pagrindinės veiklos yra neapmokestinamos PVM.

Teatro nuostatai patvirtinti Lietuvos Respublikos kultūros ministro 2014 m. spalio 24 d. įsakymu Nr.IV-753, juridinių asmenų registre įregistruoti 2014 m. lapkričio 24 d. Nuostatuose apibrėžta, jog teatrui vadovauja generalinis direktorius, kurį konkurso būdu į pareigas skiria ir atleidžia kultūros ministras.

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras yra savarankiškas biudžeto asignavimų valdytojas, gaunantis biudžeto finansavimą Lietuvos Respublikos Biudžeto Įstatymu. Teatras neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų, teikia žemesniojo lygio finansinę atskaitomybę.

2016 metų teatro etatų sąrašė patvirtinti 587,25 etatai, iš kurių 423 pagal kultūros ministro patvirtintą pareigybių, priskiriamų kultūros darbuotojams, sąrašą priskiriami kultūros ir meno darbuotojams.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 metų gruodžio 31 dienos duomenis. Ataskaitose duomenys pateikiami bendrąja Europos Sąjungos valiuta – eurai (Eur).

II. APSKAITOS POLITIKA

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras buhalterinę apskaitą tvarko vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Teatro apskaitos vadovas patvirtintas generalinio direktoriaus 2016 m. lapkričio 24 d. įsakymu Nr.S1-154/1. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Teatro sąskaitų planas sudarytas pagal privalomąjį biudžetinių įstaigų sąskaitų planą ir patvirtintas teatro generalinio direktoriaus 2016-03-16 įsakymu Nr.S1-45.

Apskaitai tvarkyti yra naudojama Finansų valdymo ir apskaitos informacinė sistema (FVAIS). Darbo laiko ir darbo užmokesčio apskaita vykdoma buhalterine programa „Stekas-apskaita“. Bilietų pardavimas vykdomas kompiuterinės programos „Lithill bilietai“ pagalba, į kurią integruoti sertifikuoti kasų aparatai.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;

- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- 5) finansavimo paskirtį;
- 6) projektą;
- 7) padalinį.

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

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

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

Nustatytos ir šiuo metu naudojamos šios nematerialiojo turto grupės ir amortizacijos laikas:

1 lentelė.

Eil.Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metais)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	2
2.	Kitas nematerialusis turtas	3

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 12-ajame VSAFAS pateiktą ilgalaikio turto apibrėžimą ir ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo)savikaina pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra nurodomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Ilgalaikio materialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė lygi 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 euro 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.

Ilgalaikio turto apskaita tvarkoma pagal turto vienetus, suteikiant inventurinį numerį.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas teatre išskirtas į tris pogrupius:

1. scenos meno priemonės (čia apskaitomi spektaklių kostiumai, dekoracijos, rekvizitas pagal pavadinimus). Taikant 12 VSAFAS standarto nuorodas, jog ilgalaikis turtas gali turėtų daug sudedamųjų dalių, kurios atskirai nefunkcionuoja, kiekviena sudedamoji dalis turi savo inventrinį numerį, bet laikoma spektaklio komponentu. Inventorinis numeris susideda iš septynių arba aštuonių skaičių, iš kurių keturi pirmieji yra spektaklio numeris, likusieji - komponento numeris;

2. kitas ilgalaikis turtas;

3. muzikos instrumentai.

Lietuvos nacionaliniame operos ir baleto teatre nustatytos šios ilgalaikio materialaus turto grupės ir taikomi ilgalaikio materialaus turto amortizacijos normatyvai, suderinti su Lietuvos Respublikos kultūros ministerija 2014-01-09 raštu Nr.S2-63 "Dėl minimalios ilgalaikio materialaus turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų":

2 lentelė.

Eil.Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai metais
	Pastatai	
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2.5 ir daugiau plytų storio)	100
2.	Surenkamieji, išardomieji pastatai	7
	Mašinos ir įrenginiai	
3.	Elektromechaninė įranga	20
4.	Gamybinė įranga	7
5.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	8
6.	Medicinos įranga	7
7.	Apsaugos įranga	6
8.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono įrenginiai	3
9.	Radijo, televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	5
10.	Kitos mašinos ir įrenginiai	2
	Transporto priemonės	
11.	Lengvieji automobiliai	7
12.	Autobusai, krovininiai automobiliai ir jų priekabos	7
	Baldai ir biuro įranga	
13.	Baldai	9
14.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
15.	Kopijavimo, dauginimo įranga	4
16.	Kita biuro įranga	4
	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
17.	Didieji mušamieji instrumentai	15
18.	Mažieji mušamieji instrumentai	5
19.	Styginiai muzikos instrumentai	20
20.	Pučiamieji muzikos instrumentai	7
21.	Elektroniniai muzikos instrumentai ir jų priedėliai	7
22.	Klavišiniai muzikos instrumentai	15
23.	Scenos meno priemonės (spektakliai)	3
24.	Specializuotas scenos inventorių	5
25.	Scenos apšvietimo įranga	9
26.	Kitas ūkinis inventorių	8

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.

Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, teatras 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.

Atsargos, skirtos parduoti, teatre yra spektaklių programėlės, kompaktinės plokštelės, suvenyrinės prekės su Teatro logotipu ir panaši medžiaga, parduodama prieš spektaklius ir pertraukų metu.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita pagal 8-ąjį VSAFAS tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Teatro finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- ilgalaikės gautinos sumos;
- kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- per vienerius metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį).
- pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Gautinos sumos

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.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasose (pagrindinėje ir bilietų kasose) ir banko sąskaitose. Pajamų gavimui teatras turi sąskaitas SEB banke, Danske banke, Swedbank ir internetinės prekybos organizatorių Paysera ir Paypal. Biudžetinė sąskaita metų pabaigoje buvo Danske banke.

Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – Teatro iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), tarptautinių organizacijų, kitų organizacijų ar fizinių asmenų paramos būdu gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Teatro nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir Teatro gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas Teatro išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

Teatro gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui apima ir nemokamai gautą turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, Teatro sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas.

Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip Teatro sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Finansiniai įsipareigojimai

Teatre visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama ilgalaikiai atidėjiniai, ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai, kiti ilgalaikiai įsipareigojimai. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama trumpalaikiai atidėjiniai, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai, pervestinos sumos, mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Teatras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Finansinė nuoma (lizingas)

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės. Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalinamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas. Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu. Finansinės nuomos būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Veiklos nuoma

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

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 Teatras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai Teatras gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos už parduotus bilietus į Teatro renginius iki jam įvykstant registruojamos 6940002 saskaitoje – ateinančių laikotarpių pajamos, po ataskaitinio mėnesio renginių ataskaitos suformavimo per bendrąjį žurnalą perkeliama į pajamų sąskaitą už suteiktas paslaugas - 7412001.

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.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginių vieneto ir užsienio valiutos santykį. 2016-12-31 perkainotinių straipsnių Teatre nebuvo.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydamas finansinių ataskaitų rinkinį, Teatras nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, Teatras nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t.y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiais 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.

Tarpusavio užskaitos

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).

Apskaitos organizavimas

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymą „Dėl biudžetinių įstaigų apskaitos organizavimo taisyklių patvirtinimo“ už apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą ir finansinių ataskaitų rinkinio pateikimą laiku atsakingas Teatro generalinis direktorius.

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą Buhalterinės apskaitos skyriaus vadovas (vyriausias buhalteris) atsako už buhalterinių įrašų teisingumą.

Teatro generalinis direktorius ir vyriausiasis buhalteris pasirašo Teatro finansines ataskaitas.

Apskaitos tvarkytojas

Už Teatro apskaitos tvarkymą atsakingas Buhalterinės apskaitos skyrius. Šio skyriaus atsakingiems darbuotojams vadovauja vyriausiasis buhalteris. Atsakingi darbuotojai savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintomis Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis ir kitais teisės aktais, Teatro generalinio direktoriaus patvirtintu apskaitos vadovu, Teatro generalinio direktoriaus patvirtintais pareigybių aprašymais, apskaitos vykdymo teatre funkcijų pasiskirstymu ir buhalterinės apskaitos skyriaus nuostatais.

Apskaitos sistema

Apskaitai tvarkyti yra naudojama Finansų valdymo ir apskaitos informacinė sistema (toliau - FVAIS), kuri prižiūrima LR Finansų ministerijos. Darbo laiko ir darbo užmokesčio apskaita vykdoma buhalterine programa „Stekas-apskaita“. Apskaitos sistema suderinta su VSAFAS. Apskaitos sistema skirta buhalterinės apskaitos vykdymui, lėšų planavimo ir jų panaudojimo kontrolės atlikimui, atsiskaitymų su klientais proceso valdymui.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją, priemonę, lėšų šaltinį, valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį ir kitus kriterijus, padenančius analizuoti patiriamas sąnaudas.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr. 1 Nematerialus turtas

Ataskaitiniais 2016 metais nematerialaus turto nupirkta ir užpajamuota už 67098,41 eurus. Tai yra įsigyta programinės įrangos 2 komplektai operacinės sistemos atnaujinimui už 598,41 eurų, bendro pastatymo su Ravenos festivaliu koprodukcijos įnašas operai "Bohema" 60500,00 eurų ir dalies techninių patalpų paprastojo remonto projektas 6000,00 eurų.

Teatre nematerialaus turto balansinis likutis 2016 metų gruodžio 31 d. tikrąja verte, atskaičius nusidėvėjimą, yra 216817,12 eurai.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį“ lentelėje, kuri parengta pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priedą.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimo įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas veikloje Teatras neturi.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas

Pastatų grupėje Teatre apskaitomi: teatro pastatas, esantis Vilniuje, A.Vienuolio gatvėje Nr. 1, sandėlis Ozo g. 10B. Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina 10936307,76 eurai – naujai įsigyta per ataskaitinį laikotarpį nebuvo, sukauptas nusidėvėjimas 3368169,09 eurai, likutinė vertė 7568138,67 eurai. 2015 metais buvo gautas prašymas iš Valstybės saugumo departamento dėl patalpų, esančių Lelevelio g. 4, perdavimo. Perdavimas įvyko 2016 m. vasario 23 d.

Mašinos ir įrenginių grupė susideda iš šių pogrupių:

Gamybos mašinos ir įrenginiai, kurių įsigijimo savikaina 68309,29 eurų (per ataskaitinį laikotarpį įsigytas įrengimas avalynei už 5747,50 eurų ir multifuncinės tekinimo staklės už 7996,89 eurų), sukauptas nusidėvėjimas 49819,60 eurų, likutinė vertė 18489,69 eurų. Nurašyta per ataskaitinį laikotarpį visiškai nusidėvėjusi avalynės šlifavimo mašina už 401,41 eurų.

Medicinos įranga, kurių įsigijimo savikaina 8317,18 eurų, sukauptas nusidėvėjimas 7185,78 eurų, likutinė vertė 1131,40 eurų. Įsigyto ir nurašyto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Kitos mašinos ir įrenginiai, kurių įsigijimo savikaina 9975808,07 eurų (naujai per 2016 metus įsigyta tarnybinio ryšio sistema už 893439,80 eurų (pergrupuota iš nebaigtos gamybos straipsnio), IP įrašymo įrenginys už 1218,31 eurų, įrengta apsaugos signalizacija sandėliuose už 2220,41 eurų, įrengimas garso informaciniams pranešimams transliuoti už 1207,58 eurų, prietaisas slėgio tikrinimui už 647,35 eurų). Iš viso įsigyta už 898733,45 eurų, sukauptas nusidėvėjimas 4183551,22 eurų, likutinė vertė 5792256,85 eurų. Per 2016 metus nurašyta šiai turto grupei priskirto turto už 6743,51 eurų (nusidėvėję, sugedę ir teatro veikloje nebenaudojami keturi televizoriai, vaizdo grotuvas, du kelio užtvarai). Šį didžiausią grupės pogrupį pagal vertę sudaro scenos įranga. Scenos įrangos viršutinė ir apatinė mechanizacija buvo atnaujinta 2007-2009 metais per investicinio projekto „Scenos įrangos rekonstrukcija“ atliktus darbus.

Transporto priemonių įsigijimo savikaina 100717,75 eurų, sukauptas nusidėvėjimas 98140,08 eurų, likutinė vertė 2577,67 eurų. Naujai įsigytos transporto priemonės per ataskaitinį laikotarpį nebuvo, nurašyto turto, priklausančio šiai grupei, nebuvo. Brangiausia Teatro turima transporto priemonė yra sunkvežimis, kuriuo kasdien vežiojamos dekoracijos saugojimui į nuomojamą sandėlį Vilniaus priemiestyje.

Baldų įsigijimo savikaina 104168,18 eurų. Per ataskaitinį laikotarpį naujai įsigyta du dviviečiai minkštasuoliai už 1824,68 eurų. Sukauptas nusidėvėjimas 97485,01 eurų, likutinė vertė 6683,17 eurų. Per ataskaitinį laikotarpį baldų nenurašyta.

Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina 245763,91 eurų (per 2016 metus įsigyta sienų skeneris už 719,00 eurų), sukauptas nusidėvėjimas 242685,34 eurų. Per 2016 metus nurašyti nusidėvėję ir veikloje nebenaudojami: dviejų eilučių švieslentė, šeši kompiuteriai, du sisteminiai blokai,

braižytuvus, spausdintuvus ir penki vienetai intercomo sistemos. Iš viso šios grupės turto nurašyta per ataskaitinį laikotarpį už 30397,90 eurų. Likutinė vertė 3078,57 eurų.

Kita biuro įranga įsigijimo savikaina 5481,12 eurų. Sukauptas nusidėvėjimas 5232,00 eurų, likutinė vertė 249,12 eurų. Per 2016 metus nei įsigyta naujo, nei nurašyto turto nebuvo.

Kito ilgalaikio materialaus turto grupę Teatre sudaro:

Scenos meno priemonės, kurių per ataskaitinį laikotarpį naujai užpajamuota už 1134918,87 eurų, įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje 6455142,06 eurų, sukauptas nusidėvėjimas 4890067,33 eurų, likutinė vertė 1565074,73 eurų. Spektaklio scenos meno priemonės teatras gamina savo pajėgomis. Per 2016 metus buvo pastatyti trys nauji spektakliai. 2016 metų birželio ir gruodžio mėnesiais nurašyti keturi iš repertuaro išimti ir nusidėvėję spektakliai. Nurašytų daiktų įsigijimo savikaina 459517,16 eurų.

Kitos vertybės – tai yra metalo skulptūrų grupė, iš lauko pusės sumontuota prie teatro fasado šiaurinės pusės. Jų savikaina 81617,53 eurų. Apskaitomas tikrosios vertės metodu, kai nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Kito ilgalaikio materialaus turto per 2016 metus įsigyta už 796305,93 eurų. Per metus įsigyta violončelės strykas, apšvietimo įrangos už 765627,50 eurų (iš VIP programos), penki kondicionieriai, obojus, krautuvus, didysis būgnas, operos „Montekiai ir Kapulečiai“ natos. Nurašyta už 3932,17 eurų: televizorius, šaldoma vitrina šaltiems užkandžiams, dvi lempos projektoriui. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje 2955218,04 eurų, sukauptas nusidėvėjimas 2061713,44 eurų, likutinė vertė 893504,60 eurų. Muzikos instrumentai labai seni, juos būtina atnaujinti. Deja, valstybės biudžetas jau keletą metų neskiria lėšų naujiems muzikos instrumentams įsigyti, o iš pajamų įmokų lėšų galime papildyti labai nežymiai.

2016 metais Teatrui iš Valstybės biudžeto investicijoms lėšų buvo skirta scenos rekonstrukcijos projekto tęsimui 1542000,00 eurais. Iš šios sumos panaudota 1310000,00 eurų, nes Teatro priestato projektavimui negautos sąlygos iš Vilniaus miesto savivaldybės. Darbai pradėti, pirkimai vykdomi ir bus tęsiami 2017, 2018 ir 2019 metais.

Scenos meno priemonės kuriamos naudojant teatro uždirbamas lėšas, iš valstybės biudžeto sąmatos pajamų įmokų šaltinio. 2016 metais Lietuvos kultūros taryba papildomai skyrė operos „Don Karlas“ pastatymui 38000,00 eurų, baletu „Romeo ir Džiuljeta“ pastatymui 32000,00 eurų. Medžiagos spektaklių scenos meno priemonėms perkamos iš sąmatos eilutės „Kitos prekės“, autorinis atlyginimas spektaklių statytojams mokamas iš sąmatos eilutės „Kitos paslaugos“. Tik gamybinių skyrių darbuotojų darbo užmokestis, kuris mokamas iš valstybės biudžeto lėšų, pergrupuojamas ir iš darbo užmokesčio sąmatos eilutės perkeliama į scenos meno priemonių įsigijimo buhalterinę sąskaitą.

Nebaigtoje statyboje apskaitomas teatro pastato priestato techninis projektas, kurio vertė 109565,57 eurų, nebaigto scenos rekonstrukcijos investicinio projekto darbų dalis už 947252,23 eurų, projektiniai darbai Teatro priestato statybai 16821,13 eurų, techninis projektas scenos rekonstravimui 18694,50 eurų, scenos rekonstrukcijos techninio projekto keitimo paslauga ir jos ekspertizė 95489,73 eurų, akustinių skydų sistemos darbo projektas 24150,30 eurų, nebaigta spektaklio gamyba 102630,48 eurų. Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina 1314603,94 eurų.

2016 m. gruodžio 31 d. Teatre naudojamo pilnai nusidėvėjusio ilgalaikio materialaus turto sąrašas pateikiamas 3 lentelėje, ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo VSAFAS 1 priedą pateikiama „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ lentelėje.

3 lentelė. Teatro naudojamas pilnai nusidėvėjęs turtas

Buhalterinė sąskaita	Sąskaitos pavadinimas	Pradinė vertė	Nusidėvėjimas	Likutinė vertė
1120001	Programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo svk	33522,72	33522,72	0,00
1150001	Kito nematerialiojo turto įsigijimo svk	41551,79	41551,79	0,00
1202201	Negyvenamųjų pastatų įsigijimo svk	62201,11	62201,11	0,00

1205101	Gamybos mašinų ir įrenginių įsigijimo svk	35191,13	35191,13	0,00
1205301	Medicinos įrangos įsigijimo svk	6609,72	6609,72	0,00
1205401	Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo svk	156041,69	156041,69	0,00
1206001	Transporto priemonių įsigijimo svk	91305,10	91305,10	0,00
1208101	Baldų įsigijimo svk	93829,35	93829,35	0,00
1208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo svk	237967,43	237967,43	0,00
1208301	Kitos biuro įrangos įsigijimo svk	4961,25	4961,25	0,00
1209101	Scenos meno priemonių įsigijimo svk	3381824,03	3381824,03	0,00
1209401	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo svk	1659009,88	1659009,88	0,00
	Iš viso teatre:	5804015,20	5804015,20	0,00

Pastaba Nr. 3. Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, kuri parengta pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedą.

Atsargos skirtos pardavimui Teatre yra spektaklių programėlės ir muzikiniai spektaklių bei koncertų įrašai, pieštukai, dėžutės ir rašikliai su teatro logotipu. Per 2016 metus atsargų, skirtų pardavimui užpajamuota už 19182,33 eurų, parduotų atsargų savikaina 18297,68 eurų, sunaudota veikloje ir nurašyta programėlių likvidavus spektaklius už 4199,09 eurų. Atiduota M. Mažvydo bibliotekai kaip privaloma literatūra už 81,20 eurų. Pajamos už parduotas atsargas 32182,18 eurų. Atsargų, skirtų pardavimui balansinė vertė metų pabaigoje 41453,08 eurų.

2016 metais medžiagų ir žaliavų įsigyta už 558616,47 eurų, gauta nemokamai už 1183,12 eurų, sunaudota veikloje už 146544,84 eurų. Medžiagų, panaudotų spektaklio kūrimui už 494784,09 eurų, kurios pavaizduotos pergrupavimų eilutėje, nes pergrupuotos į ilgalaikį materialųjį turtą. Medžiagų ir žaliavų balansinė vertė metų pabaigoje 93605,35 eurų. Medžiagų likutis laikotarpio pabaigoje stipriai sumažėjo, lyginant su praėjusio laikotarpio pabaigos likučiu.

Pastaba Nr. 3.1. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ lentelėje. Išankstinių apmokėjimų likutis metų pabaigoje reikšmingai sumažėjo lyginant su praėjusiu laikotarpiu, nes per 2016 metus sąskaitomis padengtas 2015 metų pabaigoje sumokėtas avansas. 2016 metais pasirašyta sutartis dėl akustinių skydų įsigijimo ir pagal sutartį sumokėtas 30 proc. avansas. Sutartis bus baigta vykdyti 2017 metais, todėl ir avansas bus sudengtas 2017 metais, sumontavus įrangą ir gavus sąskaitas.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos, tai pirкта papildoma 3 metų garantija įrengimui, todėl sąnaudos bus paskirstytos dalimis. Taip pat transporto ir komandiruotės draudimas, leidinių prenumerata, sąskaitos už lėktuvų bilietus atlikėjams, kurie atvyks 2017 metais, todėl sąnaudos bus pripažįstamos 2017 metais.

Pastaba Nr. 3.2. Per vienus metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“ lentelėje.

Pastaba Nr. 3.3. Pinigai.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ lentelėje.

3 eilutėje: įplaukų už prekes ir paslaugas banko sąskaitose likutis 83129,08 eurų, paramos lėšų likutis 22833,51 eurų, pinigai banko mokėjimo kreditinėje kortelėje 1339,01 eurų. Grynujų pinigų kasoje (metų pabaigoje likę neinkasuoti pinigai už pardavimus bilietų kasose) likutis 5146,32 eurų, pinigai kelyje (iš kasos išimtos, bet banko sąskaitos dar nepasiekę lėšos) 1600,00 eurų. Bankrutavus Ūkio bankui likusi suma 29616,07 eurų liko „išaldyti“. Ši suma apskaitoje pavaizduota kaip išaldyti pinigai ir suskaičiuotas nuvertėjimas.

Pastaba Nr. 3.4 Finansavimo sumos iš kitų šaltinių

Iš Lietuvos kultūros tarybos ir LR kultūros ministerijos šešioms projektams gauta 118500,00 eurų. Paramos iš kitų šaltinių gauta už 161042,94 eurų.

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta „Finansavimo sumų likučiai“ lentelėje. Ši lentelė parengta pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedą.

Pastaba Nr. 4. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį

Ši informacija pateikta „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ lentelėje, kuri sudaryta pagal 20 – ojo FSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą. Per ataskaitinį laikotarpį gauti asignavimai iš Valstybės biudžeto, Lietuvos Respublikos kultūros ministerijos ir Lietuvos kultūros tarybos, kuris priskiriamas gautoms finansavimo sumos iš Valstybės biudžeto. Iš Lietuvos kultūros tarybos ir Lietuvos Respublikos kultūros ministerijos gauta finansavimo sumų 118500,00 eurų. Visos lėšos gautos kitoms išlaidoms, bet dalis lėšų pagal poreikį buvo pergrupuota į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti.

Pergrupavimų stulpelyje pateikiama finansavimo sumų pergrupavimas, kuris atsiranda statant spektaklius. Tai yra finansavimo sumas kitoms išlaidoms (darbo užmokestis gamybinių dirbtuvių darbuotojams, spektaklių statytojų autoriniai atlyginimai). Taip pat šiame stulpelyje pavaizduotas klaidų taisymas. Perskirstyta finansavimo suma tarp šaltinių ir atstatytas sumos panaudojimas nepiniginiam turtui įsigyti.

Per 2016 metus buvo taisyta klaidų. Iš atstatytas finansavimo sumų panaudojimas pagal turto likutį (finansavimo sumos iš Valstybės biudžeto) ir finansavimo sumų panaudojimo koregavimas pagal turto ir skolų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (finansavimo sumos iš kitų šaltinių).

Pastaba Nr. 5. Atidėjiniai

Teismas Teatrą įpareigojo mokėti kompensacijas trims buvusiems darbuotojams dėl netekto darbingumo. Pagal Valstybės kontrolės audito rekomendacijas suformuoti atidėjiniai, kurie skirti šiam įpareigojimui dengti. Informacija apie atidėjinius pateikta lentelėse „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ir „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“.

Pastaba Nr. 6. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ lentelėje.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 7. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Informacija pateikta lentelėje “Pagrindinės veiklos kitos pajamos”, kuri paruošta pagal 10 VSAFAS “Kitos pajamos”

Pastaba Nr. 8. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pagal segmentus pateikiama „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ lentelėje. Ši lentelė parengta pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ 1 priedą.

Lyginant pagrindinės veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje su tų pačių straipsnių išmokomis pinigų srautų ataskaitoje, veiklos rezultatų ataskaitoje sąnaudos 427069,94 eurų viršija pinigų srautų išmokas. Šį skirtumą didžiaja dalimi sudaro sukauptas atostogų rezervas, ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija, avanso pagal pasirašytą sutartį sumokėjimas.

Lyginant ataskaitinio laikotarpio sąnaudas pagal straipsnius su atitinkamais praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudų straipsniais, 2016 metais pagrindinės veiklos sąnaudos didesnės 339243,94 eurų. Sumažėjo komandiruočių, paprastojo remonto ir eksploatavimo, sunaudotų ir parduotų prekių savikainos sąnaudos. Padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų, transporto, nuomos, kitų paslaugų, sąnaudų straipsniai.

Pastaba Nr. 8.1. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų informacija pateikiama lentelėje “Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos”

Pastaba Nr.9. Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos pajamomis pripažįstamos turto nuomos ir atsargų pardavimas, nesusijęs su pagrindine veikla. Kitos veiklos sąnaudomis pripažįstamos ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ir komunalinių paslaugų sąnaudos nuomos laikotarpiu. Informacija apie kitos veiklos rezultatus pateikiama lentelėje “Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos”.

Pastaba Nr.10. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas pateikiamas lentelėje “Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos”. Reikšminga suma lentelėje yra palūkanų pajamos, kurios yra atidėjinių diskontavimo rezultatas.

Pastaba Nr. 11. Grynasis perviršis ar deficitas

5 lentelė. Grynasis perviršis ar deficitas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	148894,87	16559,60
2.	Nuosavybės metodo įtaka		
3.	Grynasis perviršis ar deficitas (1-2)	148894,87	16559,60

Pastaba Nr. 10. Pinigų srautų ataskaita

Eilutėje A.I. Įplaukų per ataskaitinį laikotarpį gauta 13075696,85 eurų. Lyginant su 2015 metais įplaukų gauta 16748,84 eurų daugiau. 532161,40 eurų padidėjo įplaukos iš valstybės biudžeto, 46465,86 eurų sumažėjo įplaukos už suteiktas paslaugas.

Eilutėje A.II. Pervestos lėšos per ataskaitinį laikotarpį 2322770,21 eurų, praėjusį ataskaitinį laikotarpį 2613939,68 eurų. Į valstybės biudžetą uždirbtų pajamų pervesta 279999,89 eurų mažiau nei 2015 metais. Tai dėl 2015 įvykusių gastrolių ir pasirašytų koprodukcijos sutarčių.

Eilutėje A.III. Išmokos per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 133062,14 eurų. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos padidėjo 484021,00 dėl darbo užmokesčio padidėjimo (didžiaja dalimi darbo užmokestis padidėjo kultūros ir meno ir mažiausiai uždirbantiems darbuotojams). Komunalinių paslaugų išlaidos sumažėjo 11186,91 eurų dėl palankių oro sąlygų. Komandiruočių sąnaudos sumažėjo 234385,54 eurų dėl 2015 įvykusių gastrolių į Lenkiją, Kiniją ir Izraelį, o 2016 metais gastrolių nebuvo. Paprastojo remonto ir eksploataavimo išlaidos sumažėjo 176193,00 eurų dėl vasaros metu mažiau vykusių remonto darbų teatro patalpose. Atsargų įsigijimo išlaidos, lyginant su praėjusiais ataskaitiniais metais, sumažėjo 29146,12 eurų dėl susidėvėjusių atsarginių dalių mažesniu keitimu, atsargų, skirtų pardavimui (spektaklių programėlės) mažesnio kiekio įsigijimu. Nuomos išlaidos padidėjo 13603,83 eurų dėl nuomuojamų sandėlių nuomos kainos pasikeitimo metų viduryje. Kitų paslaugų įsigijimo išlaidos padidėjo 269704,02 eurų. Dėl įvykusių trijų didelių koncertų, užsienio atlikėjų gausos. Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas sumažėjo 209326,61 eurų. Šios išlaidos sumažėjo dėl skirto finansavimo investicinio projekto scenos rekonstrukcijai atnaujinto finansavimo nepilno panaudojimo. Negautos projektavimo sąlygos teatro priestato projekto ruošimui.

Kita informacija

Derinant sumas su kitais viešojo sektoriaus subjektais konsolidavimo sistemoje VSAKIS liko nesuderintos šios sumos:

Su Valstybine mokesčių inspekcija (MVAL3) liko nesuderinta suma 199779,39 eurų. MVAL3 pateikiama permoka 154301,72 eurų, o Teatro apskaitoje yra nepriemoka 42120,02 eurų laikotarpio pabaigai. Likusi suma yra permoka MVAL3 apskaitoje dar nuo 2010 metų.

Su Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba (MS0049) liko nesuderinta suma 31423,30 eurų. MS0049 deklaruoja mažiau gautinų sumų 9316,78 eurų ir daugiau pajamų (Teatro apskaitoje socialinio draudimo sąnaudos) 6662,74 eurų. Skirtumas susidarė dėl to atlygis atlikėjams buvo priskaitytas 2016 metais, o išmokėtas 2017 metų pradžioje. Deklaracija teikiama tik išmokėjus atlygį. Taip pat buvo patikslinta deklaracijų už 2014 metus, bet tikslinimas fiksuotas 2015 metais.

6 lentelėje pateikiama informacija apie turtą, kurį Teatras apskaitomo nebalansinėse sąskaitose.

6 lentelė. Nebalansinės sąskaitos

Grupės pavadinimas	Turto vertė	Kita informacija
Išsinuomotas turtas	90927,70	Apskaitomi su nuomojami automobiliai kopijavimo ir telefonų įranga
Pagal panaudos sutartis gautas turtas	402499,42	Žiūrėti 7 lentelę
Ūkinis inventoriųs	461931,08	Apskaitomas atiduotas naudoti trumpalaikis turtas
Konsignacinės prekės	1929,50	Iš kitų įstaigų gautos prekės konsignacijos pagrindais, skirtos parduoti.
Iš viso:	957287,70	

7 lentelė. Pagal panaudos sutartis gautas turtas

Turto grupė	Turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną	Panaudos laikotarpis ir galimybė jį pratęsti	Kita informacija
Valstybinė žemė Ozo g. 10B (sandėliui)	38724,80	Iki 2019.10.29	49SUN-13/J4-80/1
Valstybinė žemė A.Vienuolio g.1	197438,31	neterminuotai	K01/2009-63
Valstybinės žemės sklypas J. Lelevelio g. 1	156066,00	Iki 2115.07.25	Sutartis 29-184 (1.2.16-TD2)
Dujų balionai	521,32	Iki 2017.10.28	Sutartis
Helio balionas	100,00	Iki 2018.06.04	Sutartis J-123/1
Šiukšlių konteineriai	695,10	Iki 2018.10.06	Sutartis BAJ-150200/J4-163/1
Kopijavimo aparatas TA Thriumf Adler DC2325	2606,58	Iki 2017.09.24	Sutartis
Kavos aparatai 2 vnt	6347,31	Iki 2017.08.31	Sutartis J4-152
Iš viso:	402499,42		

Pagal panaudos sutartis perduoto turto nėra.

Generalinis direktorius

Gintautas Kėvišas

Vyr. buhalterė

Sigita Laurinkevičiūtė