

PANEVĖŽIO MUZIKINIS TEATRAS

2018 METŲ BIRŽELIO 30D. SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 – 07 - 11

I. BENDROJI DALIS

1.1 Panevėžio muzikinis teatras yra pelno nesiekianti, savivaldybės biudžetinė įstaiga. Panevėžio muzikinis teatras savo veiklą pradėjo 1993 m. gruodžio 17 d. Teatras yra viešas juridinis asmuo, turintis sąskaitas banke, anspaudą. Juridinių asmenų registre teatrui suteiktas įstaigos kodas: 148428990. Dirba 89 darbuotojai.

1.2. Teatras įgyvendindamas savo programą ir vykdydamas jam pavestus uždavinius be kultūrinės veiklos yra numatęs kitas veiklas, kurios leidžia gauti papildomų pajamų išlaidoms apmokėti ir kitiems įstaigos poreikiams. Teatras gauna pajamų už teikiamas paslaugas ir negyvenamųjų patalpų nuomą, kurios naudojamos ir įtraukiamos į apskaitą Lietuvos įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

1.3 Teatras savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, įstatymais, nutarimais, kitais teisės aktais ir teatro nuostatais.

1.4 Teatras yra finansuojamas iš valstybės ir savivaldybės biudžetų teisės aktų nustatyta tvarka. Teatrui finansuoti gali būti naudojamos ir kitos teisės aktų nustatyta tvarka gautos lėšos. Parama

1.5 Teatras neturi kontroliuojamų ir asocijuojamų subjektų, neturi filialų ar kitų struktūrinių padalinių.

1.6. Teatro finansiniai metai prasideda sausio 1d. , baigiasi gruodžio 31d.

1.7. Vadovaujantis Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2016 m. gruodžio 29 d. Nr.1-434 „Dėl koncertinės įstaigos „Panevėžio garsas“ reorganizavimo prijungiant prie Panevėžio muzikinio teatro nuo 2017 m. gegužės 1 d.“ sprendimu, visas balansinis turtas ir įsipareigojimai 2017 m. balandžio 28 d. būkle buvo perduodami į Panevėžio muzikinio teatro balansą.

1.8 Nuo 2015m. Sausio 1d. Lietuvoje pasikeitus valiutai iš litų į eurus visi apskaitos dokumentai ir duomenys tvarkomi eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1 Nuo 2010 metų sausio 1d. teatro buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS).

2.2 Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008m. gruodžio 22d. įsakymu Nr.1K-455“Dėl privalomojo bendrojo sąskaitų plano patvirtinimo“, teatro direktoriaus įsakymu patvirtintu naudojamo sąskaitų planu.

2.3 Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimo Nr.564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“, Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. vasario 12 d. įakymu Nr. A – 109 patvirtintais ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais ir teatro direktoriaus 2014 m. vasario 14d. įsakymu Nr. V-3 „Dėl

ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto nusidėvėjimo(amortizacijos) normatyvų taikymo“ nusidėvėjimo normos pakeistos nuo 2014 m.vasario 14 d.

III. PASTABOS

3.1 Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai pagal visus VSAFAS .

3.2 Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008m. gruodžio 9d. įsakymu Nr.1K-432 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 24 –ojo standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ , apskaičiuotos darbuotojų nepanaudotos kasmetinės atostogos pripažintos sukauptomis gautinomis sumomis ir parodytos balansinėje įsipareigojimų dalyje. Nepanaudotos atostogos skaičiuojamos vieną kartą į metus.

Finansinės būklės ataskaita (2 priedas, 2018-01-01 ir 2018-06-30)

3.1 Finansinės būklės ataskaitoje A I ir II eilutėse 2018 m birželio 30d. ilgalaikio turto vertė nurodyta likutine verte. Iš Panevėžio miesto savivaldybės neatlygintinai gautas turtas dokumentų valdymo sistemos „ Avilys“ licenzija už 300 eurų.

3.2 Finansinės būklės ataskaitoje C.I. Atsargos sudaro medžiagų likutis iš teatro uždirbtų lėšų 1462,19 Eurų.(Kuro likutis- 64,33 eurai , audinys – 1249,63 eurai, bilietai – 148,23 eurai .)

3.3 Finansinės būklės ataskaitoje C.II Išankstiniai apmokėjimai - 2239,92 eurai (už veiklos nuomą UAB „ Kredora “ – 1267,44eurai, AB Energijos tiekimas - 23,21 eurai, kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos - UAB„ Infociklas“- 35,62 eurai, UAB „Apskaitos ir audito žinios“-42,98 eurų,UAB Interneto vizija-24,63 eurų, Compensa draudimas -36 eurai , UAB „ E-Z-way el.sąvadų pren. – 19,26 eurai AB Lietuvos draudimas- 476,28 eurų (automobilių draudimas), BTA draudimas (patalpų) – 48,37 eurai, Teisės aktų žinios -55,84 eurai.Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams- 210,29 eurai

3.4 Finansinės būklės ataskaitos C.III.4- gautinos sumos už paslaugas - 3000 eurų . (Panevėžio kolegija už koncertą -600 eurų, Latvijos kultūros centras už koncertą - 2400 eurų.)

3.5 Finansinės būklės ataskaitos C.III.5 „Sukauptos gautinos sumos“ likutį 125325,28 eurų sudaro teatro kreditorinis įsiskolinimas darbuotojams – 43676,57 eurų , pajamų mok.iš atlyg 6225,85 eurų, sodrai – 9+2 procentai – 1278,05 eurų, sodrai 30,48 procentai -17345,74 eurai), komunalines paslaugas 141,13 eurų (Panevėžio energija už karštą vandenį-17,82 Eurai , už elektros energiją 97,72 KC Panevėžio bendruomenių rūmai – už elektrą-25,59 eurai,) , sukaupti atostoginiai – 50276,56 eurai (darbo užmokestis nuo sukauptų atostoginių – 38532,01 euras , sodrai – 11744,55 eurai), nepravestas spec.programų lėšų likutis iš Panevėžio miesto savivaldybės – 6381,38 eurų.

3.6 Finansinės būklės ataskaitoje III.6 Kitos gautinos sumos -560,27 eurai (Tame skaičiuje – 549,08 eur už padarytą žalą, permoka už autorinius atlyginimus -11,19 eurų.)

3.7 Finansinės būklės ataskaitos C. V „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ likutį sudaro pavedimų lėšos (parama)- 5570,82 eurai , biudžeto lėšų sąskaitoje -2035,76 eurai (iš uždirbtų lėšų -2035,76 eurai), uždirbtų lėšų sąskaitoje iš biudžetinių įstaigų- 14444,94 eurų.Gryniesi pinigai kasoje iš uždirbtų lėšų - 3,54 euras, gautų lėšų sąskaitoje - 364,17 eurų.

3.8 Finansinės būklės ataskaitos E.II.9 „Tiekėjams mokėtinos sumos“ birželio 30 d sudarė 587,24 Eurai: už karštą vandenį –17,82 eurai, už elektrą – 97,72 Eurai , KC bendruomenių rūmai -157,34 eurų, už kurą UAB „ Flett union-117,40 eurai , AB „ Panevėžio specialus autotransportas“ už šiukšlų išvežimą- 22,81 eurai, Ryšių paslaugos –24,86 eurai, D.Rudžio įmonė už reklamą -33 eurai, Ekskomisarų biuras- 17 ,55 eurai,UAB Lits už buhalterinės

programos priežiūrą -9,83 eurai, Valstybinė įmonė registru centras -0,28 eurai autoriniai atlyginimai pagal in.veiklą 34 eurai. AB Panevėžio ennergija už eksplotacinius -54,63 eurai.

3.9 Finansinės būklės ataskaitos E.II.10 sudaro darbo užmokesčio, socialinio draudimo sumos.

3.10 Finansinės būklės ataskaitoje E.II.11 Sukauptos mokėtinos sumos parodyti sukaupti atostoginiai -50276,56 eurai.

3.11 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai - 595 eurų.(GPM iš autorinių atl.6 eurai , dienpinigiai-589 eurai)

3.12 Finansinės būklės ataskaitos F. eilutė sudaro šių metų birželio 30 d sukauptą perviršį – 47417,97 eurai.

Veiklos rezultatų ataskaita

3.17 Veiklos rezultatų ataskaitos A. dalies I.1, I.2 ir I.4 eilutes sudaro panaudotos finansavimo pajamos iš atitinkamų šaltinių.

3.18 Veiklos rezultatų ataskaitos A. dalies III.1 eilutę sudaro 2018 m birželio 30d. paslaugų pajamos .

3.19 Veiklos rezultatų ataskaitos B dalis sudaro pagrindinės veiklos sąnaudos paskirstytos pagal nurodytus straipsnius.

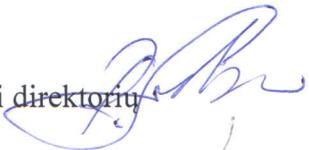
Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (4 priedas)

3.13 Iš valstybės lėšų panaudotą finansavimą sudaro pagrindinių priemonių nusidėvėjimas. Valstybės biudžeto finansavimo sumų likutį sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė - 3276,22 eurai.

3.14 Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutį sudaro: ilgalaikio turto likutinė vertė – 418620,10 Eurai kitoms išlaidoms komensuoti -210,29 eurai išankstiniai apmokėjimai darbuotojams. Gautas finansavimas 2018 metų birželio 30d – 408876,76 Eurai . Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje sudaro ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir kitos išlaidos. Iš Panevėžio miesto savivaldybės neatlygintinai gautas turtas už 300 eurų.Finansavimo sumos gražintos pagal audito patikrinimo metu rastą klaidą.

3.16 Kitų šaltinių finansavimo sumas sudaro ilgalaikio turto vertė – 2231,71 euras , piniginis likutis banko sąskaitoje – 5570,82 eurai , išankstiniai apmokėjimai už veiklos nuomą UAB „ Kredorai „ - 1267,44 eurų. Gauta parama 2000 eurų,iš SDG.

Direktoriaus pav.pavaduojanti direktorių


Renata Lokcikienė

Vyr.finansaininkė


Laura Šležienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Panevėžio muzikinis teatras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

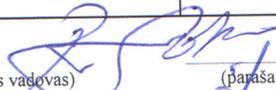
PAGAL 2018 Mbirželio 30 D. DUOMENIS

2018-07-11-Nr.FA35
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		533.878,99	397.602,48
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	3 17	490.109,19	356.685,76
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.754,85	9.373,17
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		484.095,00	346.089,15
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.259,34	1.223,44
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		43.769,80	40.916,72
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3 18	43.769,80	40.916,72
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	3 19	538.921,30	390.042,69
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		455.133,38	325.194,55
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		13.329,15	13.794,22
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10.005,00	7.992,75
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		841,02	
V.	TRANSPORTO		3.253,43	3.462,68
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		686,10	317,85
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		15.310,92	4.074,51
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4.503,08	4.247,59
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		1.820,32	1.851,25
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		33.978,90	29.107,29
XIV.	KITOS		60,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		- 5.042,31	7.559,79
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			0,00
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,01	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		- 5.042,32	7.559,79
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		- 5.042,32	7.559,79
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius pav.vaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Renata Lokcikiene
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Laura Šleziene
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Panevėžio muzikinis teatras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Nepriklausomybės a.8 Panevėžys

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018M birželio 30 D. DUOMENIS**

2018-07-11 Nr. FA-35
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	3 1	443.572,67	456.601,82
I.	Nematerialusis turtas		1.310,34	1.605,49
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		810,34	725,49
I.3	Kitas nematerialusis turtas		500,00	880,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		442.262,33	454.996,33
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		409.347,57	413.938,41
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.289,58	3.501,80
II.6	Transporto priemonės		2.100,00	2.700,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.091,51	1.761,56
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		26.433,67	33.094,56
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		155.006,89	88.892,76
I.	Atsargos	3 2	1.462,19	665,87
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.143,30	665,87
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		318,89	
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3 3	2.239,92	1.973,95
III.	Per vienus metus gautinos sumos		128.885,55	68.722,07
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, turą, paslaugas	3 4	3.000,00	3.212,82
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3 5	125.325,28	64.918,21
III.6	Kitos gautinos sumos	3 6	560,27	591,04
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3 7	22.419,23	17.530,87
	IŠ VISO TURTO:		598.579,56	545.494,58
D.	FINANSAVIMO SUMOS		431.176,58	442.111,02
I.	Iš valstybės biudžeto	3 13	3.276,22	5.031,07
II.	Iš savivaldybės biudžeto	3 14	418.830,39	425.750,64
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	3 16	9.069,97	11.329,31
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		119.985,01	50.923,27
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		119.985,01	50.923,27
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	3 8	587,24	646,71
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3 9	68.526,21	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	3 10	50.276,56	50.276,56
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3 11	595,00	
F.	GRYNASIS TURTAS	3 12	47.417,97	52.460,29
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		47.417,97	52.460,29
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-5.042,32	37.108,56
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		52.460,29	15.351,73
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		598.579,56	545.494,58

Direktoriaus pav. I. vad. direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)

Renata Lokcikiene
(vardas ir pavardė)



(parašas)

Laura Šleziene
(vardas ir pavardė)

