

# PANEVĖŽIO MUZIKINIS TEATRAS

## 2017 METŪ METINIO BALANSO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 – 12 - 31

### I. BENDROJI DALIS

Panėvėžio muzikinis teatras yra pelno nesiekianti, savivaldybės biudžetinė įstaiga. Panėvėžio 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. Teatre gruodžio 31 d. duomenimis dirba 123 darbuotojai.

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 negyvenamujų patalpų nuomą, kurios naudojamos ir ištraukiamos iš apskaitų Lietuvos įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

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

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

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

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

Vadovaujantis Panėvėžio miesto savivaldybės tarybos 2016 m. gruodžio 29 d. Nr 1-434 „Dėl koncertinės įstaigos „Panėvėžio garsas“, reorganizavimo, prisijungiant prie Panėvėžio muzikinio teatro nuo 2017 m. gegužės 1 d.“ sprendimu „visas balansinis turtas ir įsipareigijimai 2017 m. balandžio 28 d. būkla perduodami į Panėvėžio muzikinio teatro balansą.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvoje pasikeitus valiutai iš litų į eurus visi apskaitos dokumentai ir duomenys tvarkomi eurais.

### II. APSKAITOS POLITIKA

#### 2.1. Apskaitos politikos bendrosios nuostatos

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

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą Panėvėžio muzikinio teatro direktoriaus įsakymu.

Ataskaitos sudaromos eurais ir centais.

#### 2.2. Sąskaitų planas

Panėvėžio muzikinio teatro sąskaitų planas yra sudarytas pagal pavyzdinių biudžetinių įstaigų sąskaitų planą ir patvirtintas direktoriaus įsakymu.

Sąskaitų planas apima privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas ir privalomus detalizuojančius požymius, taip pat registravimo sąskaitas ir kitus detalizuojančius požymius.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

3. valstybės funkciją;

4. programą, priemonę, projektą;
5. lėšų šaltinį;
6. kitą informaciją.

### **2.3. Apskaitos politikos taikymas**

Panėvėžio muzikinis teatras taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, ištaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

Ši apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi vartotojų sprendimams priimti;
- patikima, nes:
  - teisingai nurodo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
  - parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
  - nešališka, netendencinga;
  - apdairiai pateikta (atsargumo principas);
- visais reikšmingais atvejais išsami.

Teatras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimą ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

### **2.4. Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės**

Tvarkant apskaitą ir sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, ištaiga vadovaujasi VSAFAS 21 str. 6 d. Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

3. kaupimo;
4. subjekto;
5. veiklos tēstinumo; periodiškumo;
6. pastovumo;
7. piniginio mato;
8. palyginimo;
9. atsargumo;
10. neutralumo;
11. turinio viršenybės prieš formą.

### **2.5. Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą savoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

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

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatyta turto naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registrojamas jo tikraja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrają vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registrojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registrojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokesčių registrojamas tikraja verte, jei tikrają vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registrojamas simbolinio atlygio verte.

Vadovaujantis Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. vasario 12 d. įsakymu Nr. A-109 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų“ Panevėžio miesto viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ ir teatro direktoriaus įsakymu 2014m.vasario14d. Nr.V-3 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos ) ekonominių normatyvų“ yra nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	5
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	5
3.	Kitas nematerialusis turtas	5

## 2.6. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažistamas ir registrojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registrojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrius kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registrojamas jo tikraja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registrojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registrojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokesčių registrojamas ilgalaikio materialiojo turto tikraja verte, jei tikrają vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registrojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingu (tiesinį) metodą. Vadovaujantis Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. vasario 12 d. įsakymu Nr. A-109 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų“ Panevėžio miesto viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ ir teatro direktoriaus įsakymu 2014m.vasario14d. Nr.V-3,, Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo(amortizacijos ) ekonominių normatyvų“ yra nustatytos šios materialiojo turto grupės ir nustatyti šie materialiojo ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai.

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)

1.	Pastatai	
1.1.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų)	80
2.	Mašinos ir įrenginiai	
2.1.	Medicinos įranga	6
2.2.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3
2.3.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	8
2.4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
3	Transporto priemonės	
3.1	Lengvieji automobiliai	10
3.2	Specialūs automobiliai	7
3.3	Autobusai ,krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	7
3.4	Kitos transporto priemonės	10
4.	Baldai ir biuro įranga	
4.1.	Baldai	10
4.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	3
4.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
4.4	Kita biuro įranga	8
5	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1.	Scenos meno priemonės	3
5.2.	Muzikos instrumentai	6
5.3	Pianinai ,rojaliai,arfos	15
5.4	Vargonai	50
5.5	Pučiamieji,styginių ir kiti muzikos instrumentai	7
5.6	Ūkinis inventorius ir kiti reikmenys	5
5.7	Specialieji drabužiai ir avalynė	3
5.8	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

## 2.7. Biologinis turtas

Panėvėžio muzikinis teatras biologinio turto neturi.

## 2.8. Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynaja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynaja realizavimo verte.

Panėvėžio muzikinis teatras finansinėje apskaitoje skirsto atsargas į šias grupes: medžiagos ir atsargos, kurias ,atsarginės dalys, ūkinis inventorius.

Ūkinių atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekine ir vertine išraiška. Esant būtinybei, apskaita nebalansinėse sąskaitose gali būti tvarkoma tik kiekine išraiška.

## **2.9. Finansinis turtas**

Panėvėžio muzikinis teatras finansinio turto neturi.

## **2.10. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius**

Panėvėžio muzikinis tetras investicijų į nuosavybės vertybinius popierius neturi.

## **2.11. Gautinos sumos**

Gautinos sumos registruoojamos tada, kai tetras gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

## **2.12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

## **2.13. Finansavimo sumos**

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos pripažystamos, kai atitinka VSAFAS nustatytais kriterijus.

Finansavimo sumos – iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turą.

Finansavimo sumos pripažystomas finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos, t.y. kai jos panaudojamos.

## **2.14. Finansiniai įsipareigojimai**

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS – „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto per davimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

## **2.15. Pajamos**

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

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

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažystomas, kai tikėtina, jog teatras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registrojamos apskaitoje ir rodomas finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiama paslaugos ar

parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamos pripažystamos su pridėtinės vertės mokesčiu, nes įstaiga nėra PVM mokėtoja.

## **2.16. Sąnaudos**

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos pripažystamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, t.y.kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos , neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus:pvm sąskaitas faktūras , sąskaitas faktūras ir kitus paslaugų įsigijimo dokumentus. Darbo užmokesčio sąnaudos pripažystamos pagal darbo užmokesčio žiniaraščius.Šios sąnaudos dažniausiai pripažystamos kartą per mėnesį. Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose.

## **2.17. Sandoriai užsienio valiuta**

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta”.

## **2.18.Turto nuvertėjimas**

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ir Inventorizavimo tvarkos apraše..

## **2.19. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas**

Neapibrėžtujų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

## **2.20. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui**

Metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ne vėliau kaip iki kitų metų kovo 15 (penkioliktos) dienos.

## **2.21. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai**

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka).

## **2.22. Informacijos pagal segmentus pateikimas**

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

Apskaita tvarkoma pagal segmentus. Segmentai – VSS veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes teikiamas viešasias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

## 2.23. Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Apskaitos politikos keitimo įtaka finansinėse ataskaitose, jeigu yra, atspindima lentelėje: 7-ojo VSAFAS VI. 24. 2 p.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Pertvarkomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Apskaitos politikos keitimas (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susiję apskaitos politikos keitimas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5	6
1					
2					
	Iš viso:	0	0	0	X

## 2.24 Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinių įverčių keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Per ataskaitinį laikotarpių pakeistą apskaitinių įverčių priežastys, pobūdis ir poveikis, jeigu yra, atspindimi lentelėje:

7-ojo VSAFAS VI. 26. 1 p.

Eil. Nr.	Apskaitinis įvertis (pavadinimas)	Pakeitimo priekštis, pobūdis	Poveikis (aprašymas)	Suma, kuri turi įtakos ataskaitinio laikotarpio rezultatui	Suma, kuri turės įtakos vėlesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams
1	2	3	4	5	6
1					
2					
	Iš viso:	X	X	0	0

## 2.25. Apskaitos klaidų taisymas

Esminių klaidų įtaka finansinėms ataskaitoms .

7-ojo VSAFAS VI. 27. 2 p.

### III. PASTABOS

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

Koncertinės įstaigos „ Panevėžio garsas“ turtas ir įsipareigojimai 2017 m.balandžio 28 d. duomenimis įtraukiamas į Panevėžio muzikinio teatro balansą

<b>Sąsk. Nr.</b>	<b>Pavadinimas</b>	<b>Debetas</b>	<b>Kreditas</b>
1120001	Programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina	1 066,96	
1120004	Programinės įrangos ir jos licencijų sukaupta amortizacija		462,28
1150001	Kito nematerialiojo turto įsigijimo savikaina	1680	
1150004	Kito nematerialiojo turto sukaupta amortizacija		240
1208101	Baldų įsigijimo savikaina	759,71	
1208104	Baldų sukauptas nusidėvėjimas		759,71
1208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	3 210,38	
1208204	Kompiuterinės įrangos sukauptas nusidėvėjimas		2 426,22
1209401	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina	115 257,70	
1209404	Kito ilgalaikio materialiojo turto sukauptas nusidėvėjimas		103 917,37
	<b>VISO:</b>	<b>121 974,75</b>	<b>107 805,58</b>

**Trumpalaikis turtas:**

<b>Sąsk. Nr.</b>	<b>Pavadinimas</b>	<b>Debetas</b>	<b>Kreditas</b>
2123001	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	200,46	
2282101	Sukauptos finansavimo pajamos	26 416,83	
2283001	Kitos sukauptos gautinos sumos	1 617,79	
2293001	Išieškotinos sumos už padarytą žalą	549,08	
2411103	Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose (iš kt. šaltinių)	6 883,17	
2411105	Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose( pajamos iš kt. biudžetinių įstaigų)	8 275,35	
	<b>VISO:</b>	<b>43 942,68</b>	

**Finansavimo sumos:**

<b>Sąsk. Nr.</b>	<b>Pavadinimas</b>	<b>Debetas</b>	<b>Kreditas</b>
4251101	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (gautos)		1 069,60
4261301	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (gautos)		209,79
4262001	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)		6 673,38
	<b>VISO:</b>		<b>7952,77</b>

**Įsipareigojimai:**

<b>Sąsk. Nr.</b>	<b>Pavadinimas</b>	<b>Debetas</b>	<b>Kreditas</b>
6952102	Sukaupti atostoginių įsipareigojimai		20 174,66
6952103	Sukauptos valstybinio soc. draudimo įmokų įsipareigojimai		6 250,11
	<b>VISO:</b>		<b>26 424,77</b>
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>165 917,43</b>	<b>142 183,12</b>

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 2017 m. gruodžio 31d. duomenimis – 50276,56 eurai.

Nepanaudotos atostogos skaičiuojamos vieną kartą į metus.

### **Finansinės būklės ataskaita ( 2017-01-01 ir 2017-12-31 )**

#### **3.1 Nematerialusis turtas (P03 )**

Finansinės būklės ataskaitoje A I eilutėje 2017 m. gruodžio 31d. ilgalaikio nematerialiojo turto likutine vertė - 1605,49 Eurai. Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga įsigyjo naujo nematerialiojo turto už 484 eurus (Papildoma darbo vieta su programa Steku ) Iš „Panevėžio garsas“ Koncertinės įstaigos neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina programinės įrangos ir jos licencijų 1066,96 eurai. Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacija - 462,28 eurų. Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpi - 855,56 eurai.

Kito nematerialiojo turto įsigijimo savikaina iš KĮ „ Panevėžio garsas “ 1680 euru per ataskaitinį laikotarpi apskaičiuota amortizacija -560 euru , neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacija - 240 euru.

Per ataskaitinį laikotarpi nurašyta amortizuoto turto už 130,33 eurus (Informacinė programa „ Oficce XP ).

Nematerialiojo turto , kurio naudingos tarnavimo laikas neribotas , įstaiga neturi.

Nematerialiojo turto , kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai , įstaiga neturi.

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip ivykdymo garantija įstaiga neturi.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje neturime.

Naujo nematerialiojo turto , įsigyto perduoti įstaiga neturi.

Per ataskaitinį laikotarpi patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto įstaiga neturėjo.

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų, pripažintų ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis įstaiga ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo.

Pagal finansinės nuomas (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomas (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, įstaiga neturi.

Panėvėžio muzikinis teatras neturi nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingos tarnavimo laikas neribotas. Prielaidų, pagrindžiančių nematerialiojo turto vienetų priskyrimą neriboto naudingos tarnavimo laiko nematerialiajam turtui įstaigoje ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaigoje nuvertėjusio nematerialiojo turto nebuvo.

Ivykių ir aplinkybių ,dėl kurių buvo pripažinti, panaikinti ar sumažinti turto nuvertėjimo nuostoliai nebuvo.

#### **3.2 Ilgalaikis materialusis turtas (P04 )**

Eilutėje A II Ilgalaikis materialusis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai 2017 m. gruodžio 31 d. likutine verte – 454996,33 Eur, iš jų:

pastatai – 413938,41 Eu)

mašinos ir įrenginiai – 3501,80 Eur

transporto priemonės –2700 Eur

baldai ir biuro įranga – 1761,56 Eur

kitas ilgalaikis materialus turtas – 33094,56 Eur

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga įsigijo naujo materialaus ilgalaikio turto už 13691,25 Eur, iš jų iš uždirbtų lėšų 5098,82 Eur vertės įranga scenos apšvietimui, įgarsinimo aparatūra -2415,70 eurų kompiuteris - 913,55eurai , spektaklis „ Šnekučiai ”1563,18eurų ,iš savivaldybės lėšų spektaklis „ Šnekučiai “– 2000 eurų , įgarsinimo įranga -1700 eurų. Neatlygintinai gauto turto iš KĮ „ Panevėžio garsas “: baldai -3970,09 eurai,iš jų iš biudžeto 759,71 euras , sukauptas nusidėvėjimas 759,71 euras liktinė vertė 0 ir kitas ilgalaikis turtas - 115257,70 eurų,iš jų biudžeto lėšos įsigijimo savikaina 84400 eurų , neatlygintinai gauto kito ilgalaikio turto iš biudžeto lėšų nusidėvėjimas 83330,40 eurai likutinė vertė 1069,60 eurai , nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto kito ilgalaikio turto iš biudžeto lėšų -1033,64 eurai, likutinė vertė -35,96 eurai.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga nurašė nudėvėto ilgalaikio turto už 430,66 Eur. (Baldai Sekcija „ Post “)

12 VSAFAS „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ pridedamas , P4 priedas .

Materialiojo turto , kuris yra visiškai nudėvėtas,tačiau vis dar naudojamas veikloje įsigijimo ir pasigaminimo savikaina yra už 142122,19 eurų.

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai įstaiga ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo.

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija įstaiga ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo.

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo.

Žemės ir pastatų, nenaudojamų įprastinėje veikloje ir laikomų vien tik pajamoms iš nuomos, įstaiga ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo.

Pagal finansinės nuomas (lizingo) sutartis įsigytu turto, kurio finansinės nuomas (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, įstaiga neturi.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo.

AB Turto bankui perduoto ilgalaikio materialiojo turto įstaigoje nėra.

Ilgalaikio materialiojo turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nebuvo.

Pagal finansinės nuomas (lizingo) sutartis įsigytu turto ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo.

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo įstaigoje ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo. Per ataskaitinį laikotarpį pripažintų, panaikintų ar sumažintų turto nuvertėjimo nuostolių nebuvo.

### 3.3 Atsargos (P08 )

Finansinės būklės ataskaitoje C.I.eilutėje Atsargos sudaro medžiagų likutis iš uždirbtų lėšų 665,87 Eurai.Iš jų audinys 600 eurų , kuro likutis - 65,87 eurai.(Priedas Nr.8 )

Panėvėžio muzikinis teatras ataskaitiniu laikotarpiu įsigijo atsargų už 14950,35 eurus (ūkinio inventoriaus - 4807,30 eurų iš teatro lėšų, degalų – 856,59 eurų iš teatro lėšų, atsarginių detalių - 464 eurų iš teatro lėšų, , kitų medžiagų – 8822,46 eurų ,tame skaičiuje iš biudžeto lėšų 81,22 eurų , iš kitų šaltinių -362,89 eurai ). Sunaudota atsargų teatro veikloje už 14348,71 eurų .

Panėvėžio muzikiniame teatre duomenų apie trečiąjų asmenų laikomas atsargas nebuvo.

Priežasčių ir teisinių reikalavimų , paaškinančių , kodėl atsargas laiko tretieji asmenys nebuvo. Apskaitoje nebuvo užregistruotas atsargų vertės sumažėjimas.

Apskaitoje nebuvo užregistruotas sumažintos atsargų vertės atkūrimas.

Materialiojo ir biologinio turto , kuris buvo skirtas parduoti per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

### 3.4 Išankstiniai apmokėjimai (P09)

Finansinės būklės ataskaitoje C.II eilutėje Išankstiniai apmokėjimai- 1973,95 Eurai Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams:

UAB Kredora – 1689,96 Eur už veiklos nuomą

UAB apskaitos ir audito žinios -86 Eur

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos:

UAB Infociklas už programos priežiūrą-7,06 Eur

Teisės aktų žinios -18,62 Eur

UAB Interneto vizija (Svetainės talp. PI )-61,59 Eur

UAB E- Zway el.sąvadų pren -38,72 Eur

Compensa draudimas (pastato draudimas ) - 72 Eur

### **3.5 Per vienus metus gautinos sumos (P10 )**

Finansinės būklės ataskaitoje C.III.4 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes , turtą ,paslaugas- 3212,82 eurai . Neapmokėtos sąskaitos už patalpų nuomą 79,50 Eur (UAB Lorebita ), už bilietus į renginius UAB Nacionalinis bilietų platintojas- 1933,32 Eur VšĮ Bravo teatras - 1200 Eur už koncertą).

Finansinės būklės ataskaitos C.III.5 „Sukauptos gautinos sumos“ likutis 64918,21 Eur:

teatro skola už komunalines paslaugas 625,23 Eur (už šilumą -316,67 Eur, elektrą – 77,75 Eur ,KC bendruomenių rūmai už komunalinius patarnavimus - 230,81 Eur ),

sukaupti atostoginiai – 50276,56 Eur (darbo užmokestis nuo sukauptų atostoginių – 38532,01 eurai , 11744,55 Eur sodrai nuo priskaičiuotų sukauptų atostoginių)

nepravestas gautų pajamų likutis iš Panevėžio mieto savivaldybės – 14016,42 Eur

Finansinės būklės ataskaitoje C. III.6 (Priedas P10 ) Kitos gautinos sumos -591,04 Eur (tame skaičiuje -549,08 Eur išieškotinos sumos už padarytą žalą, permoka VMI už autorinius atlyginimus -38,24 Eur , Sodrai permoka už autorinius atlyginimus - 3,72 Eur )

### **3.6 Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P11 )**

Finansinės būklės ataskaitos C. V „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ likutį sudaro - 17530,87 eurai.

Pavedimų lėšos (parama)- 6620,02 eurai

Biudžeto lėšų sąskaitoje -0 eurų .

Uždirbtų lėšų iš biudžetinių įstaigų – 10910,85 eurų.

Uždirbtų lėšų sąskaitoje -0 eurai.

### **3.7 Finansavimo sumos (P 12)**

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžiai sudarytas perkeliant likučius iš 2016 m.finansavimo sumų ataskaitos.

Iš valstybės lėšų gautas finansavimas darbo apmokėjimo įstatymui įgyvendinti 13900 eurų Finansavimas panaudotas darbo užmokesčiui -10600 eurų , sodrai- 3300 eurų, pagrindinių priemonių nusidėvėjimas -6146,36 eurai. Valstybės biudžeto finansavimo sumų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė - 5031,07 eurai.

Iš savivaldybės biudžeto gautas finansavimas per 2017 metus – 855756,14 Eur:

nepiniginiam turtui - 1700 Eur

kitoms išlaidoms - 854056,14 eurų ( I šią sumą jeina Panevėžio miesto savivaldybės administracijos lėšos , skirtos teatro stogo remontui - 7293 eurai , kultūros projektams -1900 eurų.)

pergrupuotos lėšos 2081,22 eurų (81,22 eurai atsargų įsigijimui, 2000 eurų spektaklio pastatymui ).

Iš Panevėžio koncertinės įstaigos,, Panevėžio garsas ‘ gautas finansavimas turto likutine vertė 1069,60 eurų.

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje sudaro ilgalaikio turto nusidėvėjimo ,atsargų sunaudojimas -15500,23 eurai , kitos išlaidos-851974,92eurai.

Finansavimo sumų likutį iš savivaldybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė - 425750,64 Eurai.

Kitų šaltinių finansavimas gautas iš koncertinės įstaigos,, Panevėžio garsas“ atsargoms įsigiyti 209,79 eurai, kitoms išlaidoms - 6673,38 eurai, iš VMI -306,81 euras ,iš UAB SDG – 2000 eurų. Pergrupuotos lėšos 300 eurų atsargoms įsigytį.

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudpojimo savo veikloje sudaro ilgalaikio turto nusidėvėjimas ,atsargų sunaudojimas -1962,29 eurai , kitos išlaidos- 3810,88 eurų.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio iš kitų šaltinių 11329,31 euras. Piniginis likutis atsargų įsigijimui - 146,90 eurai , ilgalaikio turto likutinė vertė - 3019,26 eurai, Kitoms išlaidoms piniginis likutis - 6473,12 eurai , išankstiniai apmokėjimai tiekėjams -1690,03 eurais.

### **3.8 Trumpalaikiai įsipareigojimai (P17 )**

Finansinės būklės ataskaitos E.II.9 „Tiekėjams mokėtinis sumos“ 2017 metų pabaigai sudarė 646,71 eurai: už šilumą – 316,67 eurai, už elektrą – 77,75 eurai , ryšių paslaugos – 9,39 eurai, KC bendruomenių rūmai -230,81 euras, už kurą UAB Fleet Union -12,09 eurai.

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

Darbo užmokestis nuo sukauptų atostoginių - 38532,01 eurų.

Sodra nuo sukauptų atostoginių - 11744,55 eurų.

### **3.9 Grynasis turtas(P18)**

Finansinės būklės ataskaitos F.eilutė ataskaitinio laikotrapio pabaigai yra -52460,29 eurai Einamujų metų perviršis -37108,56 eurai ( šią sumą sudaro iš KĮ „ Panevėžio garsas“ perimtas rezervas 23734,31 euras ir Panevėžio muzikinio teatro 2017m grynasis perviršis -13374,25 eurai Ankstesnių metų perviršis -15351,73 eurai.

Grynajį turtą sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė 22800,85 eurai,atsargos -665,87 eurai ,išankstiniai apmokėjimai 283,92, gautinos sumos už paslaugas ir nuomą 3212,82 eurai, piniginis likutis banke 10910,85 eurai ,kitos gautinos sumos -591,04 eurai ,sukauptos gautinos sumos - 14016,42 eurai.

Tiekėjams mokėtinis sumos - (-21,48 eurai )

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Finansavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį 891852,97 Eur. Jas sudaro:

panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pajamos 20046,36 (ilgalaikiam turtui 6146,36 eurai, darbuotojų darbo užmokesčiui didinti ir soc. draudimui 13900 Eur )

panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto pajamos 866033,44Eur (ilgalaikiam turtui nusidėvėjimas 15419,01euras , atsargoms 81,22 euras, kitoms išlaidoms 850533,21 euras)

panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių pajamos 5773,17 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas - 1599,40 eurų ,atsargų sunaudojimas -362,89 eurai , kitos išlaidos – 3810,88 eurų.

### **3.10 Pagrindinės veiklos kitos pajamos (P21 )**

Pagrindinės veiklos kitos pajamos per ataskaitinį laikotarpį 86436,20 Eur:

Eil. Nr.	Pajamos	Suma (Eur)
1.	Apskaičiuotos pajamos už paslaugas	75130,44
2.	Apskaičiuotos pajamos už patalpų nuomą	11305,76
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>86436,20</b>

### **3.11 Pagrindinės veiklos sąnaudos (P02)**

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu 964907,88 Eur.

Muzikinio teatro sąnaudų ir pinigų srautų lėšos susideda iš poilsio,kultūros ir religijos segmento.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, iš viso 809761,52 Eur. Panevėžio muzikinio teatro etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 620053,06 Eur darbo užmokesčio ir 189708,46 Eur socialinio draudimo sąnaudų .

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, iš viso 28725,54 eurai. Iš jų nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos 1415,56 eurai, ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 27309,98 eurai.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 15295,51 Eur. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	10416,50
2.	Elektros energijos	2032,65
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	493,08
4.	Ryšių paslaugų	2288,48
5.	Kitų komunalinių (šiukšlių išvežimas)	64,80
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>15295,51</b>

Transporto sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį - 6719,45 eurai.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos - 993,35 eurai.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 14413,24 eurai

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šilumos punkto priežiūra	655,56
2.	Patalpų einamasis remontas ( Nepriklausomybės a.8 )	5790,41
3.	Pastato stogo remontas	7967,27
	IŠ VISO:	14413,24

Sunaudotų ir parduotų per ataskaitinį laikotarpį atsargų savikaina 13177,33 Eur.

Nuomas sąnaudos 3636,67 eurai ( veiklos nuoma -3351,67 eurai ,patalpų nuoma Biržų kultūros centre -285 eurai )

Kitų paslaugų sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu, iš viso 71885,27 Eur:

Eil. Nr.	Kitų paslaugų sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Programos priežiūros sąnaudos	709,65
2.	Autoriniai atlyginimai (Pagal autorinių atlyginimų sutartis)	19881,60
3	Projektų iš savivaldybės administracijos lėšų	1900
4	Renginių iš savivaldybės lėšų sąnaudos	4500
5	Kitų paslaugų sąnaudos ( autoriniai honorarai pagal ind.veiklą , reklamos ,foto, banko,kompiuterių aptarnavimo ir įvairios kitos)	44894,02
	IŠ VISO:	71885,27

Kitos sąnaudos 300 euru ( Išmokėtos darbuotojams pašalpos mirus artimiesiems )

### 3.12 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas ( P23 )

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 7,04 eurai (delspinigių soc.draudimo sąnaudos 7,03 eurai, Elektros energijos delspinigių sąnaudos -0,01 )

### 3.13 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomas, finansinės nuomas (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių (P14)

Pagal panaudą naudojamas turtas - 5651,35 eurai iš jų iš Panevėžio miesto Dailės Galerijos fortepijonas „ Weinbach“ - 934,02 eurai , Iš Lietuvos Nacionalinės filharmonijos fortepijonas „ Estonia “ - 4717,33 eurai.

Direktorius

Vyr.finansininkė

Vidmantas Kapučinskas

Laura Šležienė

Panevėžio muzikinis teatras, 148428990, Neprisklausomybės a. 8, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

**2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147438119  
D/L: 2018-03-14 17:29:38

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pateikimo valiuta ir tikslumas:	eurais
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I	Nematerialusis turtas	P03	456.601,82	456.982,94
I.1	Plėtros darbai		1.605,49	492,37
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		725,49	492,37
I.3	Kitas nematerialusis turtas		880,00	
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	454.996,33	456.490,57
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		413.938,41	423.120,09
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.501,80	3.926,24
II.6	Transporto priemonės		2.700,00	3.900,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.761,56	2.238,92
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		33.094,56	23.305,32
II.10	Nebaigtai statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinius turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		88.892,76	66.231,11
I	Atsargos	P08	665,87	64,23
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		665,87	64,23
I.3	Nebaigtai gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokejimai	P09	1.973,95	3,86
III	Per vienius metus gautinos sumos	P10	68.722,07	56.250,95
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			129,90
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	3.212,82	145,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		64.918,21	55.976,05
III.6	Kitos gautinos sumos		591,04	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	17.530,87	9.912,07
	IŠ VISO TURTO:		- 545.494,58	523.214,05

(tęsinys kitame puslapyje)

Panevėžio muzikinis teatras, 148428990, Nepriklausomybės a. 8, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

**2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsimys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P12	<b>442.111,02</b>	<b>455.489,98</b>
I	Iš valstybės biudžeto		5.031,07	11.177,43
II	Iš savivaldybės biudžeto		425.750,64	436.400,05
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šalių		11.329,31	7.912,50
<b>E</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>50.923,27</b>	<b>52.372,34</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		50.923,27	52.372,34
II.1	Ilgalaikiu atidėjiniu įnamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikiu įsipareigojimų įnamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintinių mokesčių, ijmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	646,71	315,59
II.10	Su darbo savykiais susiję įsipareigojimai			23.933,83
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	50.276,56	28.120,36
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			2,56
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	P18	<b>52.460,29</b>	<b>15.351,73</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		52.460,29	15.351,73
IV.1	Einamujų metų perviršis ar deficitas		37.108,56	6.819,91
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		15.351,73	8.531,82
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		545.494,58	523.214,05

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr.Finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Vidmantas Kapučinskas

(vardas ir pavardė)

Laura Šležienė

(vardas ir pavardė)

Panevėžio muzikinis teatras, 148428990, Nepriklausomybės a. 8, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

**2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147438119  
D/L: 2018-03-14 17:29:38

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		978.289,17	645.219,86
I.1	Iš valstybės biudžeto		891.852,97	590.205,21
I.2	Iš savivaldybių biudžetu		20.046,36	43.089,19
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		866.033,44	546.602,63
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		5.773,17	513,39
II	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		86.436,20	55.014,65
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	86.436,20	55.014,65
III.2	Pervestinį į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS</b>	P02	-964.907,88	-638.399,95
I	DARBO UŽMOKESCIÖ IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-809.761,52	-538.310,23
II	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		-28.725,54	-20.855,40
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-15.295,51	-14.045,30
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-6.719,45	-3.107,87
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-993,35	-400,79
VII	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-14.413,24	-1.527,11
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-13.177,33	-8.125,37
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS		-3.636,67	-3.743,04
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-71.885,27	-48.084,84
XIV	KITOS		-300,00	-200,00
C	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		13.381,29	6.819,91
D	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			0,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			152,50
II	PERVESTINIOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-152,50
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	P23	-7,04	
F	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
G	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
H	<b>GRYNASIIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		13.374,25	6.819,91
I	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
J	<b>GRYNASIIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		13.374,25	6.819,91
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr.Finansininkė

(vyriausiasysis buhalteris (buhalteris))

Vidmantas Kapučinskas

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Laura Šležienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Panevėžio muzikinis teatras, 148428990, Nepriklausomybės a. 8, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.  
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: -2147438119  
 D/L: 2018-03-14 17:29:38

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
 \_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_  
 (data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: euros

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroluojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalinių kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo itaka	Sukauptas pervišis ar deficitas prieš nuosavybės metodo itaka		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis už praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						8.531,82	8.531,82	
2	Perimto įgaliaklio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto itaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto įgaliaklio turto kitam subjektui itaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalinių (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervažis ar deficitas		X	X	X		6.819,91	6.819,91	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						15.351,73	15.351,73	
11	Perimto įgaliaklio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto itaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto įgaliaklio turto kitam subjektui itaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X	23.734,31	23.734,31	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalinių (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X						
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervažis ar deficitas		X	X	X		13.374,25	13.374,25	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						52.460,29	52.460,29	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius  
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)  
 Vyr. Finansininkė  
 (vvirsusiasis buhalteris (buhalteris), ieigu oriavoma nuazal teisės aktus)

Vidmantas Kapučinokas  
 (vardas ir pavardė)  
 Laura Šležienė  
 (vardas ir pavardė)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Patvirtinta  
ID: -2147438119  
D/L: 2018-03-19 10:04:44

*Pateikimo valinta ir tikshumas:* **eurais**

Praėjės ataskaitinis laikotarpis

Netiesinginės pinigų

SIEBEL

100

.26 0,00

100/28

0,00

1.28 0,00

100

1,65 0,00

卷之三

U,00

100

卷之三

100

100

卷之三

5,09 0,00

0,76 0,00

0,00

0,60 0,00

3.04 0.00

1,33 0,00

0,00

Panėvėžio muzikinių teatras, 148428990, Nepriklausomybės a. 8, Panėvėžio m., Panėvėžio m. sav.  
**2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
 (Visos sumos euraičiai, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (teisiny)**

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso
<b>1</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>9</b>
B			-10,612,07	0,00	-10,612,07	-5,888,00	0,00	-5,888,00
I	Ilegalakio turto (išskyrus finansinių) ir biologinio turto išsigumus		-10,612,07	0,00	-10,612,07	-5,888,00	0,00	-5,888,00
II	Ilegalakio turto (išskyrus finansinių) ir biologinio turto perėdimas							
III	Ilegalakio finansinio turto išsigumus							
IV	Ilegalakio finansinio turto perėdimas							
V	Terminuotųjų indelei (padaidėjimams) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I	Iplaukios iš gautų daskolu							
II	Gautu paskolu grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizungos) išsparcijoniu amonokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos išgalaktam ir biologiniam turui įsigyti							
V	Is valstybės biudžeto							
VI	Is savivaldybės biudžeto							
VII	Is ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Is kitų šaltinių							
V	Gražintos ir perdurtuojamos finansavimo sumos išgalaktiam ir biologiniam turui įsigyti							
VI	Gauti dažminuko inašai							
VII	Kiti finansinių veiklos pinigų srautai							
D	<b>VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ITAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		7,618,80	0,60	7,618,80	7,205,17	0,00	7,205,17
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		9,912,07		9,912,07	2,706,90		2,706,90
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		17,530,87		17,530,87	9,912,07		9,912,07

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. Finansininkė  
(vyr. finansininkės buhalteris (buhalteris))

Vidmantas Kapučinskas

(vardas ir pavardė)

Laura Šležienė  
(vardas ir pavardė)

2