



ALYTAUS MIESTO TEATRAS

Kodas 191059358, Rotušės a.2, LT-62141 Alytus, tel. (8~315) 5 30 56, faks. (8~315) 5 30 56, el.p. info@alytausteatras.lt

2017 METŲ 9 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017-11-17
Alytus

I. BENDROJI DALIS

Sutrumpintas aiškinamasis raštas parengtas pagal 23-ojo VSAFAS standarto nuostatas. Alytaus miesto teatras (toliau - Teatras) yra biudžetinė įstaiga. Įstaigos kodas 191059358, buveinės adresas — Rotušės a.2, Alytuje.

Teatro steigėja — Alytaus miesto savivaldybės taryba.

Pagrindinė veikla „Organizuoti profesionalaus scenos meno (spektaklių ir kitų literatūros, meno programų) kūrimą ir jų viešą atlikimą“.

Teatras yra atskiras juridinis vienetas, turintis antspaudą bei atsiskaitomają sąskaitą banke, sudarantis ir teikiantis atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkini.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padaliniių įstaiga neturi.

Įstaigos darbuotojų skaičius 2017 m. rugpjūčio 30 d. – 40 žmonės. Finansinės ataskaitos teikiamos už 2017 m. 9 mėnesius. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais. Svarbių įvykių ir aplinkybių, kurios galėtų paveikti įstaigos tolesnę veiklą, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika yra aprašyta Alytaus miesto teatro 2016 m. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte

Alytaus miesto teatro finansinės ataskaitos parengtos pagal finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektorius apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

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

Sudarydama finansines ataskaitas įstaiga vadovaujasi sąskaitų planu, kuris yra parengtas pagal pavyzdinių biudžetinių įstaigų sąskaitų planą.

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją,
- programą, priemonę, projektą,
- lėšų šaltinių,
- biudžeto išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnį,
- kitą informaciją.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos

1. A.I. Nematerialusis turtas. Likutinė nematerialaus turto vertė - 1232 eur.

Programinės įrangos likutinė vertė – 232 eur., nebaigtų projektų vertė – 1000 eurų.

2. A.II. Ilgalaikis materialusis turtas. Per 9 mén. ilgalaikio materialiojo turto išsigyta ir sukomplektuota už 31315 eur. Tai mažosios salės scenos kulisinės užuolaidos, kurių vertė – 4680 eur., didžiosios salės kulisinės užuolaidos, kurių vertė - 3685 eur., 2 spektakliai, kurių bendra sukūrimo vertė – 17743 eur., klubo „Žalias“ baldai , vertė - 5207 eurai.

3. C.I. Atsargos. Atsargų likutis laikotarpio pabaigai 4019 eur., tai medžiagos ir ūkinis inventorius kostiumams ir dekoracijoms , skirti spektaklio „Filadelfija, aš atvykstu!“ (režisierius G. Padegimas) sukūrimui . Spektaklio premjera įvyko spalio 12 d., todėl į ilgalaikį turtą - scenos meno priemones spektaklis suformuotas ir į apskaitą įtrauktas 4 ketvirtiryje

5.C.III. Per vienerius metus gautinos sumos. Sukauptos gautinos sumos – 55465 eur. (27130 eur. darbo užmokesčio ir soc draudimo įmokos ir 16146 eur. atostoginių kaupiniai; 9167 eur. gautinos pverstos biudžetui lėšos ir paslaugų tiekėjams mokėtinės sumos ir projektinių lėšų-3022 eur.); gautinos sumos už patalpų nuomą ir paslaugas - 4129 eur., gautinos sumos iš nuomininkų už komunalines paslaugas – 662 eur., gautinos soc. draudimo įmokos – 1 eur.

6.C.V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Grynieji pinigai kasoje – 109 eur., paramos lėšos sąskaitoje – 6624 eur.; projektinių lėšų likutis – 16980 eur., trečiųjų asmenų lėšos (atvykstančių teatrų ir UAB Tiketa) sąskaitoje -2012 eur.

7.D. Finansavimo sumos. Finansavimo sumų detalizavimas pagal 20-tą VSAFAS standartą per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas 4 priede.

8.E. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Ši straipsnį sudaro tiekėjams mokėtinės sumos – 8747 eur. ir sukauptas mokėtinės darbo užmokesčis ir socialinio draudimo įmokos – 25710 eur., atostoginių kaupiniai – 16146 eur., kitos pverstinas sumos – 2039 eur.

9.F. Grynasis turtas. Grynasis turtas - 69026 eur. (iš veiklos pajamų įmokų ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 48288 eur. + atsargų likutis 4019 eur. + išankstiniai apmokėjimai 170 eur. + negauta iš savivaldybės biudžeto pverstos įstaigos veiklos pajamų įmokos 9167 eur. + skola pirkėjų už turto naudojimą ir suteiktas paslaugas 4129 eur., gautini mokesčiai 1 eur.+ pinigų likutis kasoje -109 eur.- skola tiekėjams už prekes ir suteiktas paslaugas - 3144 eur., išskyrus skolas finansuojamas iš savivaldybės biudžeto ir Kultūros tarybos projektinių lėšų).

Veiklos rezultatų ataskaita

10.A.I. Finansavimo pajamos. Ši straipsnį sudaro panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pajamos 131498 eur., panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto pajamos 325815 eur., panaudotų finansavimo sumų iš ES pajamos 1332 eur., panaudotų finansavimo sumų iš kitų finansavimo šaltinių pajamos 4721 eur.

11.A.III. Pagrindinės veiklos pajamos. Uždirbtos pajamos iš viso 63849 eur, iš jų už patalpų nuomą – 22684 eur, iš spektaklių rodymo, edukacinių ir kitų renginių organizavimo – 40985 eur.

10. B. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Sąnaudos sugrupuotos pagal pobūdį vadovaujantis 11-ojo VSAFAS standarto „Sąnaudos“ nuostatomis ir detalizuotos veiklos rezultatų ataskaitoje.

Direktorė

Inesa Pilvelytė

Vyriausioji buhalterė

Dalė Levulienė