

2019 METŲ 9 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-11-20
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 atsiskaitomąją sąskaitą banke, sudarantis ir teikiantis atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

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

Įstaigos darbuotojų skaičius 2019 m. rugsėjo 30 d. – 40 darbuotojų. Finansinės ataskaitos teikiamos už 2019 m. 9 mėnesius. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai. 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 2018 m. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte

Alytaus miesto teatro finansinės ataskaitos parengtos pagal finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektoriaus 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 pavyzdinį 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 šaltinį,
- biudžeto išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnį,
- kitą informaciją.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos

1. A.I. Nematerialusis turtas. Likutinė nematerialaus turto vertė - 142 eur. Nebaigtų projektų sąskaitoje patirtos išlaidos spektaklio „Geismų tramvajus“ pastatymui – 525 eur.

2. A.II. Ilgalaikis materialusis turtas. Per 9 mėn. ilgalaikio materialiojo turto gauta už 54567 Eur. (tai liftas neįgaliesiems, garso aparatūra) ir sukurti spektakliai „Karalystė“, pagal H. Ibseno dramą „Statytojas Solnesas“, spektaklis „Freelanceriai“, ir spektaklis „Kitokia“. Spektaklių vertė – 31683 eur.

3. C.I. Atsargos. Atsargų likutis laikotarpio pabaigai 2248 eur. Tai kuro likutis, teatro atributika, maišeliai su teatro atributika ir katalogai Tarptautiniam teatrų festivaliui.

4. C.II. Išankstiniai apmokėjimai. Išankstiniai apmokėjimai laikotarpio pabaigai 2248 Eur. Tai sumokėti honorarai (avansai) Tarptautinio teatrų festivalio dalyvei iš Meksikos už spektaklio parodymą festivalio metu ir spektaklio režisieriui („Geismų tramvajus“, premjera spalio mėn.).

5.C.III. Per vienerius metus gautinos sumos. Sukauptos gautinos sumos – 38369 eur. (5099 eur. darbo užmokesčio ir soc draudimo įmokos, 22264 eur. atostoginių kaupiniai, 11006 eur. gautinos pervestos biudžetui lėšos ir kt.), gautinos sumos už patalpų nuomą ir paslaugas - 6189 eur, . Kitos gautinos sumos: iš nuomininkų gautinos sumos už komunalines paslaugas – 897 eur.

6.C.V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Grynieji pinigai kasoje – 80 Eur., paramos lėšos sąskaitoje – 7252 Eur., projektinių lėšų likutis sąskaitoje – 10783 Eur. (atsiskaitymams už prekes ir paslaugas Tarptautiniam teatrų festivaliui iš LKT lėšų); trečiųjų asmenų pajamos banko sąskaitoje - 3008 Eur.

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

8.E. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Šį straipsnį sudaro tiekėjams mokėtinos sumos – 12007 Eur. ir sukauptas mokėtinas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos – 4828 Eur., atostoginių kaupiniai – 22264 Eur., kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 3974 Eur.

9.F. Grynasis turtas. Grynasis turtas - 104812 Eur. Einamojo laikotarpio – 9 mėn. perviršis 5555 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

10.A.I. Finansavimo pajamos. Šį straipsnį sudaro panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pajamos 119320 eur., panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto pajamos 520691 eur., panaudotų finansavimo sumų iš ES pajamos 1332 eur., panaudotų finansavimo sumų iš kitų finansavimo šaltinių pajamos 21137 eur.

11.A.III. Pagrindinės veiklos pajamos. Uždirbtos pajamos iš viso 79054 eur, iš jų už patalpų nuomą – 25604 eur, iš spektaklių rodymo, edukacinių ir kitų renginių organizavimo – 53450 eur.

12. 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