

**2021 METŲ 3 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021-05-19
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 2021 m. kovo 31 d. – 40 darbuotojų. Finansinės ataskaitos teikiamos už 2021 m. 3 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 2020 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. Per I ketv. įsigyta programinė įranga ZOOM W-9 annual. Likutinė nematerialaus turto vertė - 514 eur.
2. A.II. Ilgalaikis materialusis turtas. Per 3 mėn. ilgalaikio materialiojo turto nupirka nebuvo. Pagal projektą, finansuojamą iš ES lėšų buvo kuriamas spektaklis "Ivona. Burgundijos princesė". Šiuo metu spektaklis sukurtas, premjera vyko balandžio mėn.
3. C.I. Atsargos. Atsargų likutis laikotarpio pabaigai 238 eur.
4. C.II. Išankstiniai apmokėjimai. Išankstiniai apmokėjimai laikotarpio pabaigai 4139 Eur. Tai spektaklio kūrėjams sumokėti avansai - 4000 Eur. ir kt. mažos sumos.
5. C.III. Per vienerius metus gautinos sumos. Sukauptos gautinos sumos – 52636 eur. (2297 eur. darbo užmokesčio ir soc draudimo įmokos, 31468 eur. atostoginių kaupiniai, 891 eur. gautinos pervestos biudžetui lėšos ir 9827 eur. iš biudžeto lėšų tiekėjams mokėtinos sumos už komunalines ir kitas paslaugas, 8153 iš ES projektinių lėšų sukauptos mokėtinos sumos), gautinos sumos už patalpų nuomą ir paslaugas - 3569 eur., . Kitos gautinos sumos: iš nuomininkų gautinos sumos už komunalines paslaugas – 1652 eur.
6. C.V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Grynieji pinigai kasoje – 1 eur., paramos lėšos sąskaitoje – 13100 eur., projektinių lėšų likutis sąskaitoje – 13820 eur. (atsiskaitymams už prekes ir paslaugas projektui iš LKT lėšų), pagal projektą, finansuojamą iš ES lėšų avansu gauta sumos likutis – 828 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 – 13582 eur. ir sukauptas mokėtinas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos – 2297 eur., atostoginių kaupiniai – 31468 eur., kitos pervestinos sumos – 356 eur.
9. F. Grynasis turtas. Grynasis turtas - 94951 eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

10. A.I. Finansavimo pajamos. Šį straipsnį sudaro panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pajamos 41664 eur., panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto pajamos 175773 eur., panaudotų finansavimo sumų iš ES pajamos 14184 eur., panaudotų finansavimo sumų iš kitų finansavimo šaltinių pajamos 1141 eur.
11. A.III. Pagrindinės veiklos pajamos. Uždirbtos pajamos iš viso tik 2911 eur, iš jų už patalpų nuomą – 995 eur, (dalis nuomininkų Alytaus miesto Tarybos sprendimu nuo nuomos mokesčio atleisti karantino laikotarpiui) iš nuotolinių edukacinių užsiėmimų pagal Kultūros pasą, nes visi kiti renginiai dėl karantino nevyko. – 1916 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