

VIEŠOJI ĮSTAIGA "MANO TEATRAS" (ūkio subjekto pavadinimas)

Kodas 300531121, Kęstučio 62, LT-3000 Kaunas
(kodas, buveinės adresas)

(Tvarkinimo žyma)

BALANSAS

PAGAL 2015 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2016 01 10 Nr. 4
(data)

ATRAS

0 Kaunas

virtinimo žyma

Pastaruoja
Nesilaikivačiai
Protokolo Nr.
Tecėsi
Data išimties
2016-03-08
Nr. 16-01
Vilnius
Lietuva
(eurais)

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis Eur	Praėjus ataskaitinis laikotarpis Eur
A.	ILGALAIKIS TURTAS		-	-
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-	-
1.	Patentai, licencijos			
2.	Programinė įranga			
3.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS		-	-
1.	Žemė			
2.	Pastatai ir statiniai			
3.	Mašinos ir įrengimai			
4.	Transporto priemonės			
5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai			
6.	Nebaigtą statyba			
7.	Kitas materialusis turtas			
III.	FINANSINIS TURTAS		-	-
1.	Po vienerių metų gautinos sumos			
2.	Kitas finansinius turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		5481	3534
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIŲ APMOKĘJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTŲ SUTARTYS		11	-
1.	Atsargos			
2.	Išankstinių apmokėjimai		11	
3.	Nebaigios vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		-	35
1.	Pirkėjų įsisikolinimas			
2.	Kitos gautinios sumos			35
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
1.	Trumpalaikės investicijos			
2.	Terminuoti indėliai			
3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		5470	3499
	TURTAS, IŠ VISO		5481	3534

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis Eur	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis Eur
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		5411	2776
I.	KAPITALAS		58	58
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
III.	KITI REZERVAI			
IV.	VEIKLOS REZULTATAS		5353	2718
1.	Ataskaitinių metų veiklos rezultatas		2635	(761)
2.	Ankstesnių metų veiklos rezultatas		2718	3479
D.	FINANSAVIMAS		70	-
1.	Dotacija			
2.	Tiksliniai jnašai		-	-
2.1.	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			
2.2.	Kiti tiksliniai jnašai			
3.	Nario mokesčiai Tėvų jnašai		70	
4.	Kitas finansavimas			
E.	MOKĖTILOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		-	758
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.	Finansinės skolos			
2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	758
1.	Ilgalaikių skolų einamujų metų dalis			
2.	Finansinės skolos			
3.	Skolos tiekėjams			735
4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			23
5.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
6.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		5481	3534

Direktorius

Nijolė Ona Lepeškaitė

Vyr buhalterė

Vigilija Šimkuvienė

VIEŠOJI ĮSTAIGA "MANO TEATRAS"

(ūkio subjekto pavadinimas)

Kodas 300531121, Kęstučio 62, LT-3000 Kaunas

(kodas, buveinės adresas)

(Tvirtinimo žyma)

*Datumas duota dokumentui užbaigtam
Nerūšiuuliui už 2016-03-08
Protokolo Nr. 16-01
Jesesių Valstybinių
Lopšėjės*

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2016 01 10 Nr. 4

(data)

(eurais)

Eil.nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinio laikotarpio Eur	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio Eur
I.	PAJAMOS		34186	20734
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes		32671	20734
2.	Finansavimo pajamos		-	-
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos			
2.2.	Kitos finansavimo pajamos			
3.	Kitos pajamos		1515	
II.	SĄNAUDOS		31551	23452
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina			
2.	Kitos sąnaudos			
3.	Veiklos sąnaudos		31551	23452
3.1.	Pardavimo			
3.2.	Darbuotojų išlaikymo		7016	5664
3.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)			140
3.4.	Patalpų išlaikymo		3014	2547
3.5.	Ryšių			
3.6.	Transporto išlaikymo			
3.7.	Turto vertės sumažėjimo			
3.8.	Kitos veiklos		21521	15101
3.9.	Suteiktos labdaros, paramos			
3.10.	Dėl ankstesnių laikotarių klaidų taisymo			
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		2635	(2718)
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		2635	(2718)

Direktorius

Nijolė Ona Lepeškaitė

Vyr buhalterė

Vigilija Šimkuvienė

VIEŠOJI ĮSTAIGA "MANO TEATRAS"

2015 METU IV KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. sausio 10 d.

1. BENDROJI DALIS

Adresas:

Įmonės rūšis

Įmonės kodas

Įrengavimo data

Įstaiga turi atskaitomąją sąskaitą **AB Ūkio bankas**

- Kęstučio 62, LT-3000 Kaunas

- Viešoji įstaiga

- 300531121

- 2006 m. sausio 30 d.

Darbuotojų skaičius atskaitinių metų pradžioje - 2

Darbuotojų skaičius atskaitinių metų pabaigoje - 2

Už darbuotojų gautos atskaitomos darbo užmokestis 239 Eur/mėn.

Patalpas nuemos pagrindais suteikė Kauno valstybinis dramos teatras.

Padėti įstaigai veiklos tikslai ir uždaviniai yra – populiarinti teatro meną Lietuvoje ir užsienyje, vienyti teatro mėgėjus ir profesionalistus, teatro meno priemonėmis atskleisti vaikams ir jaunuoliams juos supančio pasaulio harmoniją, aplinkos išvystymą, puoselėti jų mėnenį skonį, teatro ir kultūros tradicijas.

APSKAITOS POLITIKA

1.1 *Viešosios įstaigos "MANO TEATRAS" (toliau – įstaiga) buhalterinės apskaitos organizavimas*

1.1.1 Įstaiga, tvarkydama finansinę apskaitą ir atskaitomybę vadovaujasi:

1.1.2 LK buhalterinės apskaitos įstatymu;

1.1.3 Finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. jsakymu Nr. 1K-372 „Dėl Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atskaitomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklų patvirtinimo“

1.1.4 Kitais teisiniais aktuais ir norminiais dokumentais bei tvarkomis.

1.1.5 Finansinė atskaitomybė rengiama einamujų 2015 m. gruodžio 31 d. duomenimis.

Finansiniai metai sutampa su kalendoriniai metais.

1.1.6 Už buhalterinės apskaitos organizavimą, atskaitomybės pateikimą laiku, apskaitos dokumentų išsaugojimą atsako įstaigos vadovė. Finansininko atskaitomybės ribos organizuojant apskaitos tvarkymą bei teikiant finansinę atskaitomybę nurodytos atitinkamose apskaitos politikos tvarkose bei pareiginiuose nuostatuose.

1.1.7 Už apskaitos dokumentų išrašymą laiku ir teisingai, už juose esančių duomenų teisingumą ir ūkinės operacijos teisėtumą atsako asmenys, surašiusieji ir pasirašiusieji apskaitos dokumentus.

1.1.8 Jvykai, jvykė pasibaigus finansiniams metais, tačiau dar nepatvirtinus finansinės atskaitomybės, tikslinami, atliekant koreguojančius įrašus (surašoma buhalterinė pažyma).

1.1.8.1 turto ir nuosavybės sąskaitose per atskaitinį laikotarpį išaiškintos klaidos taisomos, datuojant klaidos išaiškinimo dieną, atvirkštiniuose įrašais naikinant klaidingus ir atliekant teisingus įrašus;

1.1.8.2 pajamų ir sanaudų sąskaitose aptiktos klaidos iki metinės finansinės atskaitomybės patvirtinimo taisomos darant atvirkštinių klaudingajam įrašą.

1.1.9 Įstaiga turi pasitvirtinusi savo apskaitos politiką.

1.2 *Apskaitos informacijos formavimas (metodiniai principai)*.

1.2.1 Prgatiklis materialusis turtas (IMT). Tai įstaigai nuosavybės teise priklausantis turtas, kuris daugelį kartų dalijasi užveiklos procese, teikdamas įstaigai ekonominę naudą, ir išsaugodamas savo natūrinę formą nusidėvi naudojamas ne trumpiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) vertė yra didesnė nei 1000 Lt.(Šiai čiaunai ilgalaikio turto dar neįsigijome).

1.2.2 Trumpalaikis turtas – per vieną atskaitinį laikotarpį pajamoms uždirbtį sunaudojamas turtas ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) vertė neviršija 500 Eur, atsargų įvertinimui naudojamas FIFO metodas,

1.2.2.1 Įstaigai naudojančias nuolat apskaitomų atsargų būdas,

1.2.2.2 Atsargos nurašomos į sąnaudas tą mėnesį, kai jos perduodamos naudoti.

1.2.2.3 Registracijant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina.

1.2.2.4 Finansavimino apskaita. Gautas finansavimas apskaitoje registruojamas pagal finansavimo straipsnius (dotacija, tiksliniai įnašai, kitas finansavimas) tada, kai yra faktiškai gaunamas.

1.2.2.5 Donaciją įreikluma į apskaitą gavus neatlygintinių ilgalaikio turto arba įsigijus jo iš programai skirtų pinigų.

- 1.2.2.6. Tiksliniams jnašams priskiriamas iš savivaldybės biudžetų teikiama parama griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti.
- 1.2.2.7. Finansavimą gaunant iš kelių šaltinių, jie apskaitomi vienoje sąskaitoje.
- 1.2.2.8. Panaudotos dotacijos dalis lygi ilgalaikio turto nudėvimo sumai.
- 1.2.3. *Pajamos*. Istaigos pajamas sudaro – pajamos už suteiktas paslaugas.
- 1.2.3.1. Pajamos įvertinamios tikraja vertė.
- 1.2.4. *Sąnaudomis* pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas. Sąnaudos, tenkančios skirtingiemis ataskaitiniams laikotarpiams, paskirstomos tiems laikotarpiams, kuriais jos teiks Istaigai ekonominės naudos.
- 1.2.4.1. Sąnaudos, susijusios su atskirų programų įgyvendinimu, pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kuri Jos patirtos. Skirto tikslinio finansavimo dalis, susijusi su programos tikslų įgyvendinimu per ataskaitinį laikotarpį, registruojama atskiroje sąskaitoje 3424.
- 1.2.4.2. Prie veiklos sąnaudų priskiriamos darbuotojų darbo apimokėjimo, patalpų išlaikymo, draudimo, mokesčių (neatskaitomo PVM ir kt., išskyrus pelno mokesčių), transporto ir ryšių ir kitos veiklos sąnaudos.
- 1.2.5. *Išpareigojimai* Istaigoje grupuojamai pagal jų privalomumą vykdyti:
- 2.2.7.1. Ilgalaikiai išpareigojimai – tie, kuriuos Istaiga turės įvykdyti per ilgesnį nei vieneri metai laikotarpį nuo balanso sudarymo datus.
- 2.2.7.2. Trumpalaikiai išpareigojimai – tie, kuriuos Istaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo balanso sudarymo datus. Vienas iš trumpalaikio išpareigojimo pavyzdys yra Istaigoje sudaromi atostoginių kaupimas darbuotojams.
- 1.3. *Apskaitos informacijos formavimas (techniniai principai)*
- 1.3.1. Priemonių, naudojanų tvarkant apskaitą visuma:
- 1.3.1.1. Baskaitų planas parengtas remiantis payzdiniu sąskaitų planu ir tvirtinamas Istaigos vadovo.
- 1.3.1.2. Inventorizacija atliekama vadovaujantis LR Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintoje Inventorizacijos tvarkoje išdėstytais reikalavimais. Ji atliekama prieš metinės finansinės atskaitomybės sudarymą.

2. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Istaigos dažiniukų kapitalą sudaro 57.92 Eur – 28.96 Eur – fizinių asmenų įnečtos į atskaitomąją sąskaitų lėšos (Nijolė Ona Lepeškaitė 14.48 Eur ir Inesa Pauliulytė 14.48 Eur) ir 28.96 Eur - Kauno miesto savivaldybės.

Istaigos pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė tėvų lėšos už vaikų mokymą – 32670,81 Eur ir iš VMI gauti 2 proc. 1515,44 Eur.

Iš viso per 2015 metų I-IV ketv. Istaigos veiklos sąnaudos – 31551,10 Eur
darbuotojų išlaikymo sąnaudos – 7015,98 Eur; patalpų išlaikymo sąnaudos 3014,20 Eur, , kitos veiklos sąnaudos – 21520,92 Eur.,

Kitų veiklos sąnaudų IŠŠIFRAVIMAS		EUR
Prekes		70,91
Draukio mokesčiai		354,18
Darbuotojai (scenoa, salės nuoma, reklama, afišos, garantinio fondo mokesčiai, LATGAA ir kt. paslaugos)		94,77
Autorizacijos atlyginimai		21001,06
Iš viso:		21520,92

Viešoji Istaiga per ataskaitinį laikotarpį dirbo pelningai. Pelnas –2635,15 Eur. Tai paaiškinama, kad per ataskaitinių laikotarpių buvo surinkta daugiau tėvų jnašų

MOKĘTILOS SUMOS : – tai tėvų permoka už vaikų mokslą 69,60 Eur

GELŪTINGOS SUMOS: Mokėtinis garant.fondo mokesčis -10,70 Eur Eur

2015.12.31 dienai atlikta turto metinė inventoriacijā, kurios metu nei trūkumų, nei pertekliaus nerasta.

Ji tulgū nėra PVM mokesčio, todėl visas pirkimo PVM buvo priskiriamas sąnaudoms.

Utenos ūkininkų atskaitomybę, buvo atsižvelgiama į veiklos testinumo principą, t.y. humanoma, kad VšĮ ir Utenos ūkininkai sieja atsakomybę tėvų savo veiklą.

Utenos ūkininkas

Nijolė Ona Lepeškaitė

Vytautė Lubalerė

Vigilija Šimkuvienė