

VIEŠOJI ĮSTAIGA "MANO TEATRAS"

(ūgio subjekto pavadinimas)

Kodas 300531121, Kęstučio 62, LT-3000 Kaunas

(kodas, buveinės adresas)

(Tvirtinimo žyma)

BALANSAS**PAGAL 2017 M. kovo 31 D. DUOMENIS**

2017 04 18 Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis Eur	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis Eur
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-	-
1.	Patentai, licencijos		-	-
2.	Programinė įranga			
3.	Kitas nemateriali			
II.	MATERIALUSIS TURTAS		-	-
1.	Žemė			
2.	Pastatai ir statiniai			
3.	Mašinos ir įrengimai			
4.	Transporto priemonės			
5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai			
6.	Nebaigta statyba			
7.	Kitas materialusis turtas			
III.	FINANSINIS TURTAS		-	-
1.	Po vienerių metų gautinos sumos			
2.	Kitas finansinis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		5874	6488
I.	ATSARGOS, ĮSANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		-	-
1.	Atsargos			
2.	Įsankstiniai apmokėjimai			
3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		12	12
1.	Pirkėjų įsiskolinimas			
2.	Kitos gautinos sumos		12	12
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
1.	Trumpalaikės investicijos			
2.	Terminuoti indėliai			
3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		5862	6476
	TURTAS, IŠ VISO		5874	6488

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis Eur	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis Eur
C.	NUOSAVAS KAPITALAS			3963	5601
I.	KAPITALAS			58	58
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS				
III.	KITI REZERVAI				
IV.	VEIKLOS REZULTATAS			3905	5543
1.	Ataskaitinių metų veiklos rezultatas			(1638)	190
2.	Ankstesnių metų veiklos rezultatas			5543	5353
D.	FINANSAVIMAS			1511	887
1.	Dotacija				
2.	Tiksliniai įnašai			-	-
2.1.	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto				
2.2.	Kiti tiksliniai įnašai				
3.	Nario mokesčiai	Tėvų įnašai		624	887
4.	Kitas finansavimas			887	
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			400	-
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			-	-
1.	Finansinės skolos				
2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai				
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			400	-
1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis				
2.	Finansinės skolos				
3.	Skolos tiekėjams			400	
4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai				
5.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				
6.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO			5874	6488

Direktorius

Nijolė Ona Lepeškaite

Vyr buhalterė

Vigilija Šimkuvienė

VIEŠOJI ĮSTAIGA "MANO TEATRAS"

(ūkio subjekto pavadinimas)

Kodas 300531121, Kęstučio 62, LT-3000 Kaunas

(kodas, buveinės adresas)

(Tvirtinimo žyma)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2017 01 31 Nr. 4

(data)

(eurais)

Eil.nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinio laikotarpio Eur	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio Eur
I.	PAJAMOS		12118	36055
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes		12118	36055
2.	Finansavimo pajamos		-	-
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos			
2.2.	Kitos finansavimo pajamos			
3.	Kitos pajamos			
II.	SĄNAUDOS		13756	35865
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina			
2.	Kitos sąnaudos			
3.	Veiklos sąnaudos		13756	35865
3.1.	Pardavimo			
3.2.	Darbuotojų išlaikymo		2494	7625
3.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)			
3.4.	Patalpų išlaikymo		1776	2383
3.5.	Ryšių			
3.6.	Transporto išlaikymo			
3.7.	Turto vertės sumažėjimo			
3.8.	Kitos veiklos		9486	25857
3.9.	Suteiktos labdaros, paramos			
3.10.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo			
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(1638)	190
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		(1638)	190

Direktorius

Nijolė Ona Lepeškaitė

Vyr buhalterė

Vigilija Šimkuvienė

VIEŠOJI ĮSTAIGA "MANO TEATRAS"

2017 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. balandžio 18 d.

1. BENDROJI DALIS

Adresas: - Kęstučio 62, LT-3000 Kaunas
Įmonės rūšis - Viešoji įstaiga
Įmonės kodas - 300531121
Įregistravimo data - 2006 m. sausio 30 d.
Įstaiga turi atsiskaitomąją sąskaitą AB Ūkio bankas

Darbuotojų skaičius ataskaitinių metų pradžioje - 2

Darbuotojų skaičius ataskaitinių metų pabaigoje - 2

Direktorės priskaičiuotas darbo užmokestis 476,33 Eur/ mėn.

Patalpas nuomos pagrindais suteikė Kauno valstybinis dramos teatras.

Pagrindiniai veiklos tikslai ir uždaviniai yra – populiarinti teatro meną Lietuvoje ir užsienyje, vienyti teatro mėgėjus ir profesionalus, teatro meno priemonėmis atskleisti vaikams ir jaunuoliams juos supančio pasaulio harmoniją, aplinkos suvokimą, puoselėti jų meninį 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 LR buhalterinės apskaitos įstatymu,

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

1.1.4 Kitais teisinaisiais aktais ir norminiais dokumentais bei tvarkomis.

1.1.5 Finansinė atskaitomybė rengiama einamųjų 2017 m. kovo 31 d. duomenimis.

Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

1.1.6 Už buhalterinės apskaitos organizavimą, atskaitomybės pateikimą laiku, apskaitos dokumentų išsaugojimą atsako Įstaigos vadovė. Finansininko atsakomybės 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 Įvykiai, įvykę pasibaigus finansiniams metams, tačiau dar nepatvirtinus finansinės atskaitomybės, tikslinami, atliekant koreguojančius įrašus (surašoma buhalterinė pažyma).

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

1.1.8.2 pajamų ir sąnaudų sąskaitose aptiktos klaidos iki metinės finansinės atskaitomybės patvirtinimo taisomos darant atvirkštinį klaidingajam įrašą.

1.1.9 Įstaiga turi patvirtinusi savo apskaitos politiką.

1.2 *Apskaitos informacijos formavimas (metodiniai principai).*

1.2.1 Ilgalakis materialusis turtas (IMT). Tai Įstaigai nuosavybės teise priklausantis turtas, kuris daugelį kartų dalyvauja veiklos 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 dienai ilgalaikio turto dar neįsigijome).

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

1.2.2.1 Įstaigoje naudojamas nuolat apskaitomų atsargų būdas.

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

1.2.2.3 Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina.

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

1.2.2.5 Dotacija įtraukiama į apskaitą gavus neatlygintinai ilgalaikio turto arba įsigijus jo iš programai skirtų pinigų.

- 1.2.2.6 Tiksliniams įnašams priskiriama 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 nusidėvimo sumai.
- 1.2.3 *Pajamos*. Įstaigos pajamos sudaro – pajamos už suteiktas paslaugas.
- 1.2.3.1 Pajamos įvertinamos tikrąja verte.
- 1.2.4 *Sąnaudos* pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas. Sąnaudos, tenkančios skirtingiems ataskaitiniams laikotarpiams, paskirstomos tiems laikotarpiams, kuriais jos teiks įstaigai ekonominės naudos.
- 1.2.4.1 Sąnaudos, susijusios su atskirų programų įgyvendinimu, pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį 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 apmokėjimo, patalpų išlaikymo, draudimo, mokesčių (neatskaitomo PVM ir kt., išskyrus pelno mokestį), transporto ir ryšių ir kitos veiklos sąnaudos.
- 1.2.5 Įsipareigojimai įstaigoje grupuojami pagal jų privalomumą vykdyti:
- 2.2.7.1. Ilgalaikiai įsipareigojimai – tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per ilgesnį nei vieneri metai laikotarpį nuo balanso sudarymo datos.
- 2.2.7.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai – tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo balanso sudarymo datos. Vienas iš trumpalaikio įsipareigojimo pavyzdys yra įstaigoje sudaromi atostoginių kaupimas darbuotojams.
- 1.3 *Apskaitos informacijos formavimas (techniniai principai)*
- 1.3.1 Priemonių, naudojamų tvarkant apskaitą visuma:
- 1.3.1.1 Sąskaitų planas parengtas remiantis pavyzdiniu sąskaitų planu ir tvirtinamas įstaigos 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

Įstaigos dalininkų kapitalą sudaro 57.92 Eur – 28.96 Eur – fizinių asmenų įneštos į atsiskaitomąją sąskaitą lėšos (Nijolė Ona Lepėškaitė 14.48 Eur ir Inesa Pauliulytė 14.48 Eur) ir 28.96 Eur - Kauno miesto savivaldybės.

Įstaigos pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė tėvų lėšos už vaikų mokymą – 12118 Eur
Sąnaudos 13756 Eur : darbuotojų išlaikymo sąnaudos –2494 Eur; patalpų išlaikymo sąnaudos 1776 Eur, kitos veiklos sąnaudos 9486 Eur

Kitų veiklos sąnaudų IŠŠIFRAVIMAS		EUR
Prekės		0.00
Banko mokesčiai		62.00
Paslaugos (scenos, salės nuoma, reklama, afišos, garantinio fondo mokesčiai, LATGAA ir kt. paslaugos)		1502
Autoriniai atlyginimai		7922.00
Iš viso:		9486

Viešoji įstaiga per ataskaitinį laikotarpį dirbo nuostolinga Nuostolis - 1638 Eur. Tai paaiškinama, kad per ataskaitinį laikotarpį buvo didelis vaikų sergamumas

MOKĖTINOS SUMOS : – tai tėvų permoka už vaikų mokslą 624 Eur

Įsiskolinimas liko Kauno valstybiniam dramos teatrui už kovo mėn. komunalinius patarnavimus 400 Eur

GAUTINOS SUMOS: Mokėtinas garant.fondo mokestis -12 Eur

Rengiant finansinę atskaitomybę, buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, t.y. numanoma, kad VSI ir artimiausioje ateityje tęs savo veiklą.

Direktorė _____



Nijolė Ona Lepėškaitė

Vyr. buhalterė _____



Vigilija Šimkuviene