

## Viešoji įstaiga "TEATRO PROJEKTAI"

Kodas 135890769, Laisvės al. 97, LT-3000 Kaunas

Tel: mob. 8 687 29628; 8 689 89938, El.p.vpetras@xxx.lt

NORD LB KAUNO SKYRIUS b/k40100 a/s LT064010042500090496

### KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS FINANSŲ IR EKONOMIKOS SKYRIUI

Dėl įstaigos finansinių ataskaitų rinkinio  
2017 07 21 Nr. 2

Siunčiame įstaigos finansinių ataskaitų rinkinį už 2017 m. II ketvirtį (pridedame).

Direktorius



Petras Venslovas

**Viešoji įstaiga "TEATRO PROJEKTAI"**

(ūkio subjekto pavadinimas)

**Kodas 135890769, Laisvės al. 97, LT-3000 Kaunas**

(kodas, buveinės adresas)

(Tvirtinimo žyma)

**BALANSAS****PAGAL 2017 M. birželio 30 D. DUOMENIS**2017 07 11 Nr.2

(data)

| (eurais)  |                                                                  |                 |                                 |                                                |
|-----------|------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------|------------------------------------------------|
| Eil. Nr.  | TURTAS                                                           | Pastabos<br>Nr. | Ataskaitinis<br>laikotarpis Eur | Pradžios<br>ataskaitinis<br>laikotarpis<br>Eur |
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                         |                 | -                               | -                                              |
| 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>B.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                       |                 | <b>9712</b>                     | <b>8359</b>                                    |
| I.        | ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS |                 | -                               | 15                                             |
| 1.        | Atsargos                                                         |                 |                                 |                                                |
| 2.        | Išankstiniai apmokėjimai                                         |                 |                                 | 15                                             |
| 3.        | Nebaigtos vykdyti sutartys                                       |                 |                                 |                                                |
| II.       | PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS                               |                 | 171                             | 16                                             |
| 1.        | Pirkėjų įsiskolinimas                                            |                 |                                 |                                                |
| 2.        | Kitos gautinos sumos                                             |                 | 171                             | 16                                             |
| III.      | KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS                                        |                 | -                               | -                                              |
| 1.        | Trumpalaikės investicijos                                        |                 |                                 |                                                |
| 2.        | Terminuoti indėliai                                              |                 |                                 |                                                |
| 3.        | Kitas trumpalaikis turtas                                        |                 |                                 |                                                |
| IV.       | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI                                   |                 | 9541                            | 8328                                           |
|           | TURTAS, IŠ VISO                                                  |                 | <b>9712</b>                     | <b>8359</b>                                    |

| Eil. Nr.  | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI                               | Pastabos<br>Nr. | Ataskaitinis<br>laikotarpis | Praėjęs<br>ataskaitinis<br>laikotarpis |
|-----------|---------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|----------------------------------------|
| <b>C.</b> | <b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>                                           |                 | <b>(680)</b>                | <b>7</b>                               |
| I.        | KAPITALAS                                                           |                 | 58                          | 58                                     |
| II.       | PERKAINOJIMO REZERVAS                                               |                 |                             |                                        |
| III.      | KITI REZERVAI                                                       |                 |                             |                                        |
| IV.       | VEIKLOS REZULTATAS                                                  |                 | (738)                       | (51)                                   |
| 1.        | Ataskaitinių metų veiklos rezultatas                                |                 | (687)                       | (88)                                   |
| 2.        | Ankstesnių metų veiklos rezultatas                                  |                 | (51)                        | 37                                     |
| <b>D.</b> | <b>FINANSAVIMAS</b>                                                 |                 | <b>10385</b>                | <b>8328</b>                            |
| 1.        | Dotacija                                                            |                 |                             |                                        |
| 2.        | Tiksliniai įnašai                                                   |                 | 844                         | -                                      |
| 2.1.      | Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto                             |                 | 844                         |                                        |
| 2.2.      | Kiti tiksliniai įnašai                                              |                 |                             |                                        |
| 3.        | Nario mokesčiai                                                     |                 | 9541                        | 5461                                   |
| 4.        | Kitas finansavimas                                                  |                 |                             | 2867                                   |
| <b>E.</b> | <b>MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                           |                 | <b>7</b>                    | <b>24</b>                              |
| I.        | ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI                                         |                 | -                           | -                                      |
| 1.        | Finansinės skolos                                                   |                 |                             |                                        |
| 2.        | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                    |                 |                             |                                        |
| II.       | TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI                                       |                 | 7                           | 24                                     |
| 1.        | Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis                                |                 |                             |                                        |
| 2.        | Finansinės skolos                                                   |                 |                             |                                        |
| 3.        | Skolos tiekėjams                                                    |                 | 7                           | 20                                     |
| 4.        | Gauti išankstiniai apmokėjimai                                      |                 |                             |                                        |
| 5.        | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                          |                 |                             | 4                                      |
| 6.        | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                  |                 |                             |                                        |
|           | <b>NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO</b> |                 | <b>9712</b>                 | <b>8359</b>                            |

Direktorius

Petras Venslovas

Vyr buhalterė

Vigilija Šimkuviene

# Viešoji įstaiga "TEATRO PROJEKTAI"

(ūkio subjekto pavadinimas)

Kodas 135890769, Laisvės al. 97, LT-3000 Kaunas

(kodas, buveinės adresas)

(Tvirtinimo žyma)

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. birželio 30 D. DUOMENIS

2017 07 11 Nr.2

(data)

(eurais)

| Eil.nr.     | STRAIPSNIAI                                                | Pastabos<br>Nr. | Ataskaitinio<br>laikotarpio Eur | Praėjusio<br>ataskaitinio<br>laikotarpio Eur |
|-------------|------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>I.</b>   | <b>PAJAMOS</b>                                             |                 | <b>14838</b>                    | <b>19477</b>                                 |
| 1.          | Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes           |                 | 7215                            | 12401                                        |
| 2.          | Finansavimo pajamos                                        |                 | 4756                            | 5000                                         |
| 2.1.        | Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos |                 | 4756                            |                                              |
| 2.2.        | Kitos finansavimo pajamos                                  |                 | 2867                            |                                              |
| 3.          | Kitos pajamos                                              |                 | 2867                            | 2076                                         |
| <b>II.</b>  | <b>SĄNAUDOS</b>                                            |                 | <b>15525</b>                    | <b>19565</b>                                 |
| 1.          | Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina               |                 |                                 |                                              |
| 2.          | Kitos sąnaudos                                             |                 |                                 |                                              |
| 3.          | Veiklos sąnaudos                                           |                 | 15525                           | 19565                                        |
| 3.1.        | Pardavimo                                                  |                 |                                 |                                              |
| 3.2.        | Darbuotojų išlaikymo                                       |                 | 1495                            | 2799                                         |
| 3.3.        | Nusidėvėjimo (amortizacijos)                               |                 |                                 |                                              |
| 3.4.        | Patalpų išlaikymo                                          |                 | 45                              | 285                                          |
| 3.5.        | Ryšių                                                      |                 | 64                              | 156                                          |
| 3.6.        | Transporto išlaikymo                                       |                 | 1207                            | 2134                                         |
| 3.7.        | Turto vertės sumažėjimo                                    |                 |                                 |                                              |
| 3.8.        | Kitos veiklos                                              |                 | 12714                           | 14191                                        |
| 3.9.        | Suteiktos labdaros, paramos                                |                 |                                 |                                              |
| 3.10.       | Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo                  |                 |                                 |                                              |
| <b>III.</b> | <b>VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>              |                 | <b>(687)</b>                    | <b>(88)</b>                                  |
| <b>IV.</b>  | <b>PELNO MOKESTIS</b>                                      |                 |                                 |                                              |
| <b>V.</b>   | <b>GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS</b>                         |                 | <b>(687)</b>                    | <b>(88)</b>                                  |

Direktorius

Petras Venslovas

Vyr buhalterė

Vigilija Šimkuvienė

# Viešoji įstaiga "TEATRO PROJEKTAI"

Kodas 135890769, Laisvės al. 97, LT-3000 Kaunas  
Tel: mob. 8 687 29628; 8 689 89938, El.p.vpetras@xxx.lt  
NORD LB KAUNO SKYRIUS b/k40100 a/s LT064010042500090496

## 2017 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. liepos 11 d.

### BENDROJI DALIS

Adresas: - Laisvės al.97, LT-3000 Kaunas  
Įmonės rūšis - Viešoji įstaiga  
Įmonės kodas - 135890769  
Registavimo data - 2002 m. gegužės 13 d.

Įstaiga turi atsiskaitomąją sąskaitą NORD LB Lietuva.

Darbuotojų skaičius ataskaitinių metų pradžioje - 3.

Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 3.

Direktorius priskaičiuotas darbo užmokestis 95,00 Eur/mėn

Dalininkų skaičius ataskaitinių metų pradžioje - 2.

Dalininkų skaičius ataskaitinių metų pabaigoje - 2.

Patalpas panaudos pagrindais suteikė Kauno miesto savivaldybė

Pagrindiniai veiklos tikslai ir uždaviniai yra meninė ir literatūrinė kūryba ir interpretacija bei kita niekur kitur nepriskirta pramoginė veikla.

### 1. APSKAITOS POLITIKA

1.1 Viešosios įstaigos "TEATRO PROJEKTAI" (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 teisinais aktais ir norminiais dokumentais bei tvarkomis.

1.1.5 Finansinė atskaitomybė rengiama einamųjų 2017 m. birželio 30 d. duomenimis.

1.1.6 Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

1.1.7 Už buhalterinės apskaitos organizavimą, atskaitomybės pateikimą laiku, apskaitos dokumentų išsaugojimą atsako Įstaigos vadovas. Finansinio atsakomybės ribos organizuojant apskaitos tvarkymą bei teikiant finansinę atskaitomybę nurodytos atitinkamose apskaitos politikos tvarkose bei pareiginiuose nuostatuose.

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

1.1.9 Įvykiai, įvykę pasibaigus finansiniams metams, tačiau dar nepatvirtinus finansinės atskaitomybės, tikslinami, atliekant koreguojančius įrašus (surašoma buhalterinė pažyma).

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

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

1.1.10 Įstaiga turi pasitvirtinusi savo apskaitos politiką.

1.2 Apskaitos informacijos formavimas (metodiniai principai).

1.2.1 Ilgalais 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

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 atskirai.

1.2.2.8 Panaudotos dotacijos dalis lygi ilgalaikio turto nudėvimo 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 sąskaitose 3422, 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.

## 2. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Įstaigos dalininkų kapitalą sudaro 57.92 Eur 28.96 Eur – fizinio asmens ir 28.96 Eur - Kauno miesto savivaldybės.

Įstaigos pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė lėšos už parduotus bilietus į spektaklius, **meninius renginius – 7215 Eur, finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 4756 Eur ir kitos pajamos 2867 Eur**

Iš viso per **2017 metų 2 ketv.** įstaigos veiklos sąnaudos – **15525 Eur**

darbuotojų išlaikymo sąnaudos – **1495 Eur**; ryšių sąnaudos **64 Eur**; patalpų išlaikymo sąnaudos **45 Eur**; transporto išlaikymo sąnaudos – **1207 Eur**; kitos veiklos sąnaudos – **12714 Eur, .**

| Kitų veiklos sąnaudų IŠŠIFRAVIMAS                                                                                                                 |  | EUR  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------|
| Prekės                                                                                                                                            |  | 812  |
| Banko mokesčiai                                                                                                                                   |  | 917  |
| Paslaugos (scenos, salės nuoma, reklama, afišos, draudimo mokesčiai, paslaugo pagal indiv. veiklą bei verslo liudijimus, LATGAA ir kt. paslaugos) |  | 7625 |
| Autoriniai atlyginimai                                                                                                                            |  | 3360 |
|                                                                                                                                                   |  | 1271 |
| Iš viso:                                                                                                                                          |  | 4    |

Viešoji įstaiga per ataskaitinį laikotarpį dirbo nuostolingai Nuostolis – **687 Eur**. Tai paaiškinama tuo, kad buvo surinkta mažiau lėšų už renginius ir spektaklius.

**GAUTINOS SUMOS: 171 Eur** - tai GPM ir sodos mokesčiai

**MOKĖTINOS SUMOS : 7 Eur**- tai skola Tele-2

Įstaiga nėra PVM mokėtoja, todėl visas pirkimo PVM buvo priskiriamas sąnaudoms.

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

Direktorius



Petras Venslovas

Vyr. buhalterė



Vigilija Šimkuviene