

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. rugsėjo 30 D. DUOMENIS

2016 10 14 Nr. 3

(data)

*Pakartinta
Dalyvė sukurta
Prid. 11/20/2017 03:02
Turi va...*

Eil.nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinio laikotarpio Eur	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio Eur
I.	PAJAMOS			
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes		36055	34186
2.	Finansavimo pajamos		36055	32671
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos		-	-
2.2.	Kitos finansavimo pajamos			
3.	Kitos pajamos			1515
II.	SĄNAUDOS			
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina		35865	31551
2.	Kitos sąnaudos			
2.1.	Veiklos sąnaudos			
2.1.1.	Pardavimo		35865	31551
2.1.2.	Darbuotojų išlaikymo			
2.1.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)		7625	7016
2.1.4.	Patalpų išlaikymo			
2.1.5.	Ryšių		2383	3014
2.1.6.	Transporto išlaikymo			
2.1.7.	Turto vertės sumažėjimo			
2.1.8.	Kitos veiklos			
2.1.9.	Suteiktos labdaros, paramos		25857	21521
2.1.10.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo			
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ			
IV.	PELNO MOKESTIS		190	2635
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		190	2635

(eurais)

Rektorius

Nijolė Ona Lepeškaite

Buhalterė

Vigilija Šimkuvienė

VIEŠOJI ĮSTAIGA "MANO TEATRAS"

(ūkio subjekto pavadinimas)

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

BALANSAS

(Tvirtinimo žyma)

PAGAL 2016 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2017 01 31 Nr. 4
(data)

Patvirtinta:
Dalinskiy
2017 03 02 Nr. 17-1
terori Va lėte kaiti
✓

Eil.		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			
IV.		TRUMPALAIKIS TURTAS			
1.		ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		6488	5481
1.		Atsargos		-	11
2.		Išankstiniai apmokėjimai			
3.		Nebaigtos vykdyti sutartys			11
II.		PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS			
1.		Pirkėjų įsiskolinimas		12	-
2.		Kitos gautinos sumos			
III.		KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		12	
1.		Trumpalaikės investicijos		-	-
2.		Terminuoti indėliai			
3.		Kitas trumpalaikis turtas			
IV.		PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		6476	5470
		TURTAS, IŠ VISO		6488	5481

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis Eur	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis Eur
NUOSAVAS KAPITALAS		5601	5411
KAPITALAS		58	58
PERKAINOJIMO REZERVAS			
KITI REZERVAI			
VEIKLOS REZULTATAS		5543	5353
Ataskaitinių metų veiklos rezultatas		190	2635
Ankstesnių metų veiklos rezultatas		5353	2718
FINANSAVIMAS		887	70
Dotacija			
Tiksliniai įnašai		-	-
Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			
Kiti tiksliniai įnašai			
Mario mokesčiai Tėvų įnašai			70
Kitas finansavimas		887	
MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
Finansinės skolos			
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
Finansinės skolos			
Skolos tiekėjams			
Gauti išankstiniai apmokėjimai			
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		6488	5481

Revis

Nijolė Ona Lepeškaitė

Valdė

Vigilija Šimkuvienė

VIEŠOJI ĮSTAIGA "MANO TEATRAS"

2016 METŲ IV KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. sausio 16 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 239 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 Pelną 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 **2016 m. gruodžio 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 pasitvirtinusi savo apskaitos politiką.

1.2 *Apskaitos informacijos formavimas (metodiniai principai).*

1.2.1 Ilgalaikis 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 Lepeškaitė 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 – 36055,71 Eur ir iš VMI gauti 2 proc. 887,07 Eur.

Iš viso per 2016 metų I-IV ketv. įstaigos veiklos sąnaudos – 35865 Eur darbuotojų išlaikymo sąnaudos – 7625 Eur; patalpų išlaikymo sąnaudos 2383 Eur, , kitos veiklos sąnaudos – 25857 Eur, .

Kitų veiklos sąnaudų IŠŠIFRAVIMAS	
Prekės	EUR
Banko mokesčiai	720
	386
Paslaugos (scenos, salės nuoma, reklama, afišos, garantinio fondo mokesčiai, LATGAA ir kt. paslaugos)	196
Autoriniai atlyginimai	24555
Iš viso:	25857

Viešojo įstaiga per ataskaitinį laikotarpį dirbo pelningai. Pelnas – 190 Eur. Tai paaiškinama, kad per ataskaitinį laikotarpį buvo surinkta daugiau tėvų įnašų

MOKĖTINOS SUMOS : – tai tėvų permoka už vaikų mokslą 0.00 Eur

GAUTINOS SUMOS: Mokėtinas garant.fondo mokestis -12.08 Eur Eur

2016 12 31 dienai atlikta turto metinė inventorizacija, kurios metu nei trūkumų, nei pertekliaus nerasta.

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.

Direktorė

Nijolė Ona Lepeškaitė

Vyr. buhalterė

Vigilija Šimkuviene