

VIEŠOJI ĮSTAIGA "MANO TEATRAS"

(ūnio subjekto pavadinimas)

Kodas 300531121, Kęstučio 62, LT-3000 Kaunas

(kodas, buveinės adresas)

(Tvirtinimo žyma)

BALANSAS**PAGAL 2016 M. kovo 31 D. DUOMENIS**

2016 04 14 Nr. 1

(data)

(eurais)

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		6958	5481
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		8	11
1.	Atsargos			
2.	Išankstiniai apmokėjimai		8	11
3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		-	-
1.	Pirkėjų įsiskolinimas			
2.	Kitos gautinos sumos			
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
1.	Trumpalaikės investicijos			
2.	Terminuoti indėliai			
3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		6950	5470
	TURTAS, IŠ VISO		6958	5481

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis Eur	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis Eur
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		6749	5411
I.	KAPITALAS		58	58
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
III.	KITI REZERVAI			
IV.	VEIKLOS REZULTATAS		6691	5353
1.	Ataskaitinių metų veiklos rezultatas		1338	2635
2.	Ankstesnių metų veiklos rezultatas		5353	2718
D.	FINANSAVIMAS		148	70
1.	Dotacija			
2.	Tiksliniai įnašai		-	-
2.1.	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			
2.2.	Kiti tiksliniai įnašai			
3.	Nario mokesčiai Tėvų įnašai		148	70
4.	Kitas finansavimas			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		61	-
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.	Finansinės skolos			
2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		61	-
1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
2.	Finansinės skolos			
3.	Skolos tiekėjams		61	
4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
5.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
6.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		6958	5481

Direktorius

Nijolė Ona Lepeškaite

Vyr buhalterė

Vigilia 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. kovo 31 D. DUOMENIS

2016 03 14 Nr. 1

(data)

(eurais)

Eil.nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinio laikotarpio Eur	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio Eur
I.	PAJAMOS		11814	34186
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes		11814	32671
2.	Finansavimo pajamos		-	-
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos			
2.2.	Kitos finansavimo pajamos			
3.	Kitos pajamos			1515
II.	SĄNAUDOS		10476	31551
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina			
2.	Kitos sąnaudos			
3.	Veiklos sąnaudos		10476	31551
3.1.	Pardavimo			
3.2.	Darbuotojų išlaikymo		1872	7016
3.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)			
3.4.	Patalpų išlaikymo		1282	3014
3.5.	Ryšių			
3.6.	Transporto išlaikymo			
3.7.	Turto vertės sumažėjimo			
3.8.	Kitos veiklos		7322	21521
3.9.	Suteiktos labdaros, paramos			
3.10.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo			
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		1338	2635
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		1338	2635

Direktorius

Nijolė Ona Lepeškaitė

Vyr buhalterė

Vigilija Šimkuvienė

VIEŠOJI ĮSTAIGA "MANO TEATRAS"

2016 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. balandžio 14 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 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 2016 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 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 – 11814 Eur
Iš viso per 2016 metų I ketv. įstaigos veiklos sąnaudos – 10476 Eur
darbuotojų išlaikymo sąnaudos – 1872 Eur; patalpų išlaikymo sąnaudos 1282 Eur, , kitos veiklos sąnaudos – 7322 Eur, .

Kitų veiklos sąnaudų IŠŠIFRAVIMAS	EUR
Prekės	49
Banko mokesčiai	130
Paslaugos (scenos, salės nuoma, reklama, afišos, garantinio fondo mokesčiai, LATGAA ir kt. paslaugos)	
Autoriniai atlyginimai	7143
Iš viso:	7322

Viešoji įstaiga per ataskaitinį laikotarpį dirbo pelningai. Pelnas – 1338 Eur. Tai paaiškinama, kad per ataskaitinį laikotarpį buvo surinkta daugiau tėvų įnašų

MOKĖTINOS SUMOS : – tai tėvų permoka už vaikų mokslą 61 Eur

GAUTINOS SUMOS: Mokėtinas garant.fondo mokestis -8 Eur Eur

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

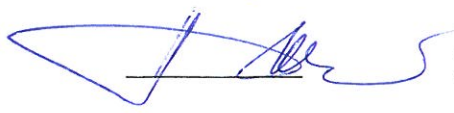
Rengiant finansinę atskaitomybę, buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, t.y. numanoma, kad VŠĮ ir artimiausioje ateityje tęs savo veiklą.

Direktorė _____



Nijolė Ona Lepeškaitė

Vyr. buhalterė _____



Vigilija Šimkuvienė