NACIONALINIS KAUNO DRAMOS TEATRAS
Įmonės kodas 290754450, Laisvės al.71, Kaunas

2015 m. gruodžio 31d.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Nacionalinis Kauno dramos teatras (toliau - Teatras) yra biudžetinė įstaiga, organizuojanti profesionalaus scenos meno programų kūrimą ir jų viešą atlikimą. Pagal scenos meno rūšis teatras yra dramos teatras. Teatras finansuojamas iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 290754450.

Adresas: Laisvės al.71, Kaunas, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos Kultūros ministerija.

Nacionalinis statusas suteiktas LRV nutarimu „Dėl nacionalinio teatro statuso suteikimo Kauno valstybiniam dramos teatrui „ 2012m. spalio 31 d. Nr.1322.

Pagrindinė veikla scenos pastatymai. Teatras be scenos pastatymų atlieka kitas paslaugas (patalpų nuoma)

Teatras yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą LT707300010134390162 AB „Swedbank". Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2015 metų paskutinės dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių teatras neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 126. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtintos 137 pareigybės.

II. APSKAITOS POLITIKA

Nacionalinio Kauno dramos teatro parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Teatras tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą teatro vadovo 2010 m. rugsėjo mėn. 01 d. įsakymu Nr. V-

69 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo". Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Pagal naujuosius VSAFAS Teatre naujasis sąskaitų planas patvirtintas Teatro vadovo 2009m.gruodžio mėn.31d. įsakymu Nr.V-107.

Teatro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos ir verslo valdymo sistema „LABBIS-3", kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą;
- lėšų šaltinį;
- valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- turto požymį;
- tikslą.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą,(jei jis yra).

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.(Teatro vadovo įsakymas 2009m. gruodžio mėn. 28d. Nr.V-104)

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno Eur. verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga,jos licencijos ir techninė dokumentacija	3
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	5
3.	Kitas nematerialusis turtas	5
4.	Prestižas	5

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina. Likvidacinė vertė – 0.(Teatro vadovo įsakymas 2009m.gruodžio mėn.28d. Nr.V-104)

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno Eur. verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki

turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno Eur.verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų,..)	100
2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų,..)	80
3.	Tašytų rąstų pastatai	40
4.	Surenkamieji,išardomieji,moliniai ir kiti pastatai	15
5.	Infrastuktūros statiniai betoniniai,gelžbetoniniai,akmens	60
6.	Infrastuktūros statiniai metaliniai	35
7.	Infrastuktūros statiniai mediniai	15
8.	Kiti statiniai	15
9.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	20
10.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	10
11.	Apsaugos įranga	6
12.	Filmavimo,fotografavimo,mobiliojo tel.ryšio įrengimai	3
13.	Radijo ir televizijos,informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	8
14.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
15.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	6
16.	Specialūs automobiliai	5
17.	Autobusai,krovininiai automobiliai,jų priekabos ir puspriekabės	6
18.	Kitos transporto priemonės	10
19.	Baldai	10
20.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
21.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
22.	Kita biuro įranga	8

23.	Scenos meno priemonės	2
24.	Muzikos instrumentai	15
25.	Pianinai,rojaliai	15
26.	Ūkinis inventorius ir kiti reikmenys	6
27.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
28.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	8

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, teatras taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekine ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai". Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina. Finansinis turtas apskaitoje registruojamas pagal jo pagrindimo dokumentus (pvz.pirkimo sutartis).

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Teatras įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai". Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje teatras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog teatras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Teatras kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis pagal paskutinės mėnesio dienos būklę.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Teatro finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės

būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia teatro finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių . Teatro apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,05 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės. Jei apskaitos klaida nėra esminė ji taisoma paskutinį laikotarpį, kai buvo pastebėta.

III. PASTABOS

Užbalansinėje sąskaitoje 0130001 „Pagal panaudos sutartis gautas turtas"

Kauno apskrities viršininko administracijos 2006m. balandžio 26 d. valstybinės žemės panaudos sutartis Nr. M19/2006-160 ir susitarimus dėl sutarties pakeitimo 2010m. sausio 27 d. Nr.125. Žemės sklypas perduodamas neatlygintinai naudotis 50 (penkiasdešimčiai) metų.

1) Žemės sklypas – Laisvės al. 71, Unikalus Nr. 4400-0802-5534, plotas – 0,3522 ha. vertė – **459803,64Eur**. (nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko išrašas 2012-05-16 d.)

Kauno apskrities viršininko administracijos 2008m. gruodžio 18 d. valstybinės žemės panaudos sutartis Nr. M19/2008-47. Žemės sklypas perduodamas neatlygintinai naudotis 58 (penkiasdešimt aštuoneriems) metams.

2) Žemės sklypas – Kęstučio g. 62, Unikalus Nr. 4400-0802-6453, plotas – 0,4351 ha. vertė – **569783,08Eur**. (nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko išrašas 2012-05-16

Pagal UAB „Eksparas" panaudos sutartį Nr.KA46/2/2013-08-08 ir perdavimo-priėmimo aktą gautas inventorius:

1. rankų pop servetėlių laikiklis- nerūdijančio plieno 15 vnt. po 52,33 Eur. sumoje 784,96 Eur.
2. ruloninio tualetinio popieriaus laikiklis-nerūdijančio plieno 35 vnt. po 46,50 Eur. -1627,55 Eur.
3. wc šepetys su dėklu-nerūdijančio plieno 24 vnt. po 4,40 Eur. -107,74 Eur.
4. šiukšliadėžė 5L su pedalu-nerūdijančio plieno 30 vnt. po 12,22 Eur. – 366,66 Eur.
5. šiukšliadėžė 50L brabantia-nerūdijančio plieno 6vnt. po 81,09 Eur. – 486,56 Eur.

Viso sumoje : **3373,47 Eur.**

Pagal UAB „ Tiketa"2014-10-10d. priimamos –perduodamos įrangos sąrašą panaudai gautas delninis skeneris, kurio vertė – **876,10 Eur.**

Pagal UAB „Tiketa" 2015-10-01d. priimamos-perduodamos įrangos sąrašą panaudai gautas delninis skeneris Honeywell su delninio skenerio akumuliatoriaus įkrovėju, kurio vertė – **770,00** Eur.

Pagal VĮ „Infostruktūra" 2014.01.10d. įrangos priėmimo –perdavimo aktą panaudai gauta komunikacinė įranga, kurios vertė – **493,80 Eur.**

Pastaba Nr. 1. 13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas"

2015m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 26301,58 Eur. (programinė įranga).

Pastaba Nr. 2. 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas"

2015 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 423823,33 Eur., iš jų:

1206001 (transporto priemonės) – 80159,99 Eur;

1205401 (kitos mašinos ir įrengimai) – 14290,05 Eur;

1208101 (baldai) – 7997,27 Eur;

1208201 (kompiuterinė įranga) – 35716,61 Eur.;

1208301 (kita biuro įranga) -1500,00 Eur.

1209401 (kitas ilgalaikis materialusis turtas) – 63956,94 Eur.

1209101 (scenos meno priemonės) – 220202,47 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per 2015 metus:

Užpajamuota spektaklių, kurių vertė – 177293,65 Eur. tame skaičiuje : A.Areimos „Mechaninė širdis" – 49699,14 Eur., R. Atkočiūno „Klaros santykiai" – 23168,45 Eur., A.Dilytės „Solė ir močiutės" – 9760,54 Eur., A. Kurieniaus „Vargšų opera" – 24170,66 Eur., Valters Silis „Miškinis" – 32195,05 Eur., V. Bareikio „Hamletas" – 38299,81 Eur.

2.1 eilutė – pirkto turto įsigijimo savikaina 8 stulpelis – 134193,53 Eur.: a) VIP lėšos – 13199,83 Eur., ES lėšos – 120993,70 Eur.

11 stulpelis – 26770,95 Eur. : a) VIP lėšos -9461,90 Eur., ES lėšos -17309,05 Eur.

13 stulpelis – 132908,51 Eur.: a) VIP lėšos – 8558,56 Eur., ES lėšos – 10927,75 Eur., iš veiklos rezultatų ataskaitos – atlyginimai – 19709,46 Eur., sodra – 6105,97 Eur., autoriniai atlyginimai – 19891,50 Eur., autorinių atlyginimų sodra – 1667,23 Eur., autoriniai atlyginimai pagal verslo liudijimus ir individualią veiklą – 66048,04 Eur.

14 stulpelis – 50726,99 Eur. atkelta iš atsargų.

2.2 eilutė – neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina – 11 stulpelis : pagal priėmimo perdavimo aktą Nr.15/11/27 iš UAB Mega Group-MEG gautas baldų komplektas – 2130,27 Eur.

3.3 eilutė 13 stulpelis – 67986,02 Eur. 2015 metais nurašyti spektakliai: „Švyturys"- 2523,35 Eur., „Ketvirtoji kėdė" – 4875,04 Eur., „Markizė de Sad" – 10643,70 Eur., Priežastys ir pasekmės" – 26289,45 Eur., „Jeruzalė" – 23654,48 Eur.

4 eilutė pergrupavimai 13 stulpelis- iš nebaigtos statybos – 63913,71 Eur.

14 stulpelis pergrupavimai – 64154,87 Eur., a) – 63913,71 Eur. į kitas ilgalaikis turtas ir 241,15 Eur. į atsargas gražinama.

Pagal registrų centro vidutinių rinkos verčių vertinimą pastato unikalus Nr.1991-0007-2048 (nekilnojamosios kultūros vertybės) tikroji vertė sumažėjo 13000,00 Eur.

Kilnojamųjų kultūros vertybių , kurios būtų įvertintos simboline vieno Eur. verte, teatras neturi.

Pastaba Nr.3. 8-ojo VSAFAS „Atsargos"

Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina - eilutė 2.2:

Gauta parama iš: UAB „Katos studija" – 604,77 Eur., Vytauto Didžiojo universitetas – 125,45 Eur., AB „Šiaulių bankas" – 179,84 Eur., UAB „Sostena" – 8,70 Eur. (kuras).

4 eilutė – pergrupavimai , 4 stulpelis:

sumažėjimas: a) iškelta į atsargas skirtas parduoti suma – 1530,00 Eur., iškelta į nebaigtą statybą – 50726,99 Eur., gražinta iš nebaigtos gamybos į atsargas – 241,15 Eur.

Parduota programėlių sumoje – 1530,00 Eur.

Pastaba Nr. 4 , 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas"

Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos:

Eil. Nr.	Išankstiniai apmokėjimai ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1	UAB „Teisės aktų gidas"	48,70
2	UAB „Sostena"	4806,78
3	E-Z WAY UAB	94,82
	Viso ateinančių laikotarpių sąnaudų	**4950,30**
1	UAB „Biuro pasaulis"	53,23
2	UAB „Mokesčių srautas"	191,18
3	UAB „Kauno švara"	58,42
4	UAB „Statoil Lietuva"	66,73
5	UAB „Sostena"	856,50
6	UAB „Danesa"	159,50
	Viso: Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	**1385,56**
	IŠ VISO:	**6335,86**

Pastaba Nr. 5, 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai"

Gautinos sumos sudaro:		
Eil.Nr	Gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Gautinos pajamos už turto naudojimą	5570,21
2.	Gautinos pajamos už parduotas paslaugas	36137,63
3	Gautinos sumos už parduotas prekes ir paslaugas	1029,53
	Iš viso:	**42737,37**

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptos pajamos už parduotas paslaugas ir turto nuomą	**1,54**
2.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	**85929,97**
	Iš jų : su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai	65608,53
	Sukauptos atostoginių sodros sąnaudos	20321,44
	Viso sukauptos gautinos sumos:	**85931,51**

Pastaba Nr. 6 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 181661,31 Eur.

2015m.gruodžio 31d. įstaigos banko sąskaitoje (LT707300010134390162) - likučio nėra.

2015m. gruodžio 31 d. įstaigos sąskaitoje (LT537300010140086211) – likučio nėra.

2015 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje (LT317300010134390476) liko 37325,76 Eur., iš jų : išankstiniai apmokėjimai už bilietus ir patalpų nuomą – 37325,76 Eur.

2015m. gruodžio 31 d. įstaigos sąskaitoje (LT177300010134390049) liko paramos lėšų – 144040,12 Eur. iš jų Tokyo Japonija pervesti pinigai bendram projektui "Sakurų prisiminimai" – 15968,49 Eur., Vytauto Didžiojo universiteto gautos lėšos – 445,50 Eur.

2015m. gruodžio 31d. teatro kasoje paramos lėšų likučio nėra.

2015m. gruodžio 31d. teatro kasoje likutis (įplaukos už paslaugas) – 295,43 Eur.

Pastaba Nr. 7, 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos"

Pateikta informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį .

Per 2015m gauta finansavimo iš biudžeto pagal finansavimo šaltinius:

1.1.1.1.1 (biudžeto lėšos) –	1122821,00 Eur.
Pagal projektus iš kultūros ir meno tarybos	60000,00 Eur.
LRKM L.Zelčiaus laidotuvėm	1428,00 Eur.
Rekonstrukcijai	492354,00 Eur.
Viso:	1676603,00 Eur.

Finansavimo sumų sumažėjimas 1797316,99 Eur. tame skaičiuje: ilgalaikio turto amortizacija – 224452,23 Eur., nurašyta atsargų įsigytų iš biudžeto – 1026,08 Eur., kitos išlaidos – 1571838,68 Eur.

Iš Europos Sąjungos fondų gauti pinigai projektui "Kauno valstybinio dramos teatro kompleksiškas pritaikymas kultūrinio turizmo reikmėms" – 508794,79 Eur. Vytauto Didžiojo universiteto (gautos lėšos bendram projektui) – 776,00 Eur. ir neatlygintinai gauta atsargų – 125,45 Eur.

Finansavimo sumų sumažėjimas 512238,04 Eur. tame skaičiuje: ilgalaikio turto amortizacija – 152343,70 Eur. , kitos išlaidos – 359894,34 Eur.

Iš kitų šaltinių gauta lėšų – 53001,08 Eur. atsargų – 793,28 Eur. ir ilgalaikio turto – 2130,27 Eur.

Finansavimo sumų sumažėjimas 27734,66 Eur., tame skaičiuje: ilgalaikio turto amortizacija –12758,86 Eur. nurašyta atsargų – 3133,61 Eur. ir kitos išlaidos – 11842,19 Eur.

Pastaba Nr.8. Mokėtinų sumų į biudžetus ir fondus nėra.

Pastaba Nr. 9. Mokėtinų socialinių išmokų nėra.

Pastaba Nr. 10. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimai

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1	Mokėtinas darbo užmokestis	0
2	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	0
3	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (9)	0
4	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (30,98)	0

5	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	0
6	Mokėtinos sumos pagal darbuotojų prašymus (*teatro* sąjungos nario mokestis)	0
7	Mokėtinos sumos pagal darbuotojų prašymus (*teatro* profsąjungos nario mokestis)	0
8	Kitos mokėtinos sumos (autoriniai)	0
9	Mokėtinas pajamų mokestis nuo autorinių	0
10	Mokėtinos soc.draudimo įmokos nuo autorinių	0
11	Mokėtinos darbdavio soc.draudimo įmokos nuo autorinių	0
	IŠ VISO	**0**

Pastaba Nr. 11, 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai"

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.

Eil. Nr.	Trumpalaikės mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	65595,16
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	20321,44
	Iš viso	**85916,60**
1	Tiekėjams mokėtinos sumos	**13889,92**
	ryšių paslaugos	297,43
	komunalinės paslaugos	13143,67
	kitos paslaugos	448,82

Pastaba Nr. 12. Ateinančių laikotarpių pajamos – 37411,71 Eur. (išankstiniai apmokėjimai už dovanų kuponus)

Pastaba Nr. 13. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	1131872,57
4.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	350669,69
6.	Autorinių sąnaudos	18608,56

7.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo autorinių	5948,13
	IŠ VISO:	**1507098,95**

Pastaba Nr. 14. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	43837,62
2.	Elektros energijos	42221,19
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2583,97
4.	Ryšių paslaugų	3545,31
5.	Kitų komunalinių paslaugų	435,85
	IŠ VISO:	**92623,94**

Pastaba Nr. 15. Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kompiuterių aptarnavimo	5179,40
2.	Patalpų priežiūros sąnaudos	3981,73
3.	Latga	23358,48
4.	Reklama	24162,02
5.	Reprezentacinės sąnaudos	4609,67
6	Kitų paslaugų sąnaudos	27947,06
	IŠ VISO:	**89238,36**

Pastaba Nr. 16. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos – 5504,01 Eur

PRIDEDAMA.

1) Nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 priedas

2) Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 priedas.
3) Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 priedas.
4) Informacija apie išankstinius apmokėjimus , 6 priedas.
5) Finansavimo sumos pagal šaltinį , tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 4 priedas.
6) Finansavimo sumų likučiai, 5 priedas.
7) Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 12 priedas.
8) Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 8 priedas.
9) Kitos pajamos, 2 priedas.
10) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, 4 priedas.
11) Informacija pagal veiklos segmentus, segmentai priedas.

Generalinis direktorius Egidijus Stancikas

Vyriausioji buhalterė Janina Birgolienė

Nacionalinės Kauno dramos teatras, 290754450, Laisvės al. 71, Kauno m., Kauno m. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460368
D/L: 2016-04-07 14:08:15

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pavadinimo nuliuose ir tūkstančiuose eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**3,043,554.80**	**3,132,782.70**
I	Nematerialusis turtas	P03	6,174.48	10,284.39
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2,699.02	5,411.52
I.3	Kitas nematerialusis turtas		3,475.46	4,872.87
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3,037,380.32	3,122,498.31
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		328,310.34	334,539.44
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5,510.66	6,015.45
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		869,000.00	881,999.93
II.5	Mašinos ir įrenginiai		509,568.26	440,900.03
II.6	Transporto priemonės		0.00	0.00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		38,739.12	48,939.05
II.8	Baldai ir biuro įranga		226,464.80	239,829.85
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1,059,787.14	1,156,846.68
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0.00	13,427.88
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**372,923.18**	**587,511.76**
I	Atsargos	P08	56,257.13	61,450.34
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir šiknis inventorius		55,557.96	60,751.17
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perdavti)		699.17	699.17
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	6,335.86	15,749.25
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	128,668.88	319,711.68
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	42,737.37	75,738.42
III.5	Sukauptos gautinos sumos		85,931.51	243,969.65
III.6	Kitos gautinos sumos			3.61
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	181,661.31	190,600.49
	IŠ VISO TURTO:		3,416,477.98	3,720,294.46

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	3,109,327.53	3,204,950.74
I	Iš valstybės biudžeto		1,812,745.69	1,933,459.68
II	Iš savivaldybės biudžeto		804.95	1,362.34
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		974,658.09	977,199.89
IV	Iš kitų šaltinių		321,118.80	292,928.83
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		137,218.23	199,980.05
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		137,218.23	199,980.05
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini rezervuočiai, pinigos ir jų pamokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	13,889.92	59,451.07
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			3.61
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	85,916.60	74,056.09
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	37,411.71	66,469.28
F	GRYNASIS TURTAS	P18	169,932.22	315,363.67
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		169,932.22	315,363.67
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-145,431.45	16,731.41
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		315,363.67	298,632.26
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3,416,477.98	3,720,294.46

Generalinis direktorius — Egidijus Stancikas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė — [illegible]
(vyriausiojo buhalterio) (parašas) (vardas ir pavardė)

Nacionalinis Kauno dramos teatras, 290754490, Laisvės al. 71, Kauno m., Kauno m. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460168
DĖ.: 2016.01.07 14:08:15

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Patvirtinusi vadovo ir vikilaisnio: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Turtas bankrutuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodu įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžiai dieną						298,632.20	298,632.20	
2	Perviršio (įgaliakio turto) iš kito vieluo sekiovinio subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X	0.01	0.01	
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		16,731.41	16,731.41	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio pabaigos dieną						315,363.67	315,363.67	
11	Perviršio (įgaliakio turto iš kito vieluo sekiovinio subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X	0.07	0.07	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X	0.00	0.00	
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-145,431.52	-145,431.52	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigos dieną						169,932.22	169,932.22	

X palyrėti straipsnio laukai nepildomi.

(Įmonės atstovo įgaliotos pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (jeigu toks yra) arba kito už apskaitą atsakingo asmens atstovo)

Janina Strigolienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(antspaudas)

(vardas ir pavardė)

Nacionalinis Kauno dramos teatras, 290754450, Laisvės al. 71, Kauno m., Kauno m. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460368
D/L: 2016-04-07 14:08:15

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Patvirtinto valinto ir ūkininkui: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**2,786,315.94**	**2,350,956.22**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		2,283,520.97	1,909,239.47
I.1	Iš valstybės biudžeto		1,797,317.02	1,630,356.01
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		557.39	3,474.45
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		457,790.26	207,296.37
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		27,856.30	68,112.64
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		502,794.97	441,716.75
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	502,794.97	456,635.49
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			-14,918.74
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	P02	**-2,960,131.28**	**-2,372,814.41**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1,507,098.95	-1,165,553.93
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-422,668.79	-398,901.65
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-92,623.94	-105,163.62
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-3,469.62	-6,909.79
V	TRANSPORTO		-23,199.17	-17,205.74
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-862.03	-120.09
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-757,423.52	-418,144.99
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-13,036.71	-46,232.13
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-43,675.48	-61,134.82
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS		-1,330.50	-2,145.65
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-89,238.36	-146,585.66
XIV	KITOS		-5,504.01	-4,716.94
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-173,815.34**	**-21,858.19**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**29,240.05**	**29,501.55**
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	29,373.01	40,035.52
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-108.96
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-132.96	-424.81
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	P23	**-856.23**	**-911.97**
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**-145,431.52**	**16,731.39**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-145,431.52**	**16,731.39**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
Janina Birgiolienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

Nacionalinis Kauno dramos teatras, 290754450, Laisvės al. 71, Kauno m., Kauno m. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. parengtų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147493368
Data: 2016-04-07 14:08:15

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-305,228.98	-461,133.71	-766,362.69	34,465.26	13,032.90	47,498.16
I	Įplaukos		1,610,086.62	834,780.99	2,444,867.61	1,454,921.72	756,398.96	2,211,320.68
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms		834,309.17	403,716.91	1,238,026.08	768,227.65	466,822.01	1,235,049.64
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		384,532.09	403,716.91	1,184,249.00	663,564.89	466,822.01	1,130,386.90
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		776.00	0.00	776.00	15,968.50		15,968.50
I.1.4	Iš kitų šaltinių		53,001.08	0.00	53,001.08	88,694.24		88,694.24
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		522,896.67	0.00	522,896.67	470,545.14		470,545.14
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		220,577.26	451,064.08	671,641.34	189,733.81	289,576.95	479,310.76
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		32,303.52	0.00	32,303.52	20,415.14		20,415.14
II	Pervestos lėšos		-572,697.49	0.00	-572,697.49	-517,903.56		-517,903.56
II.1	Į valstybės biudžetą		-548,635.00	0.00	-548,635.00	-493,134.36		-493,134.36
II.2	Į savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus fizikų fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams		-24,062.49	0.00	-24,062.49	-24,769.20		-24,769.20
III	Išmokos	P02	-1,342,618.11	-1,315,934.70	-2,658,552.81	-902,552.90	-343,366.06	-1,645,918.96
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-877,352.09	-615,959.51	-1,493,311.60	-659,580.97	-443,602.14	-1,103,188.21
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-8,939.17	-61,011.80	-69,950.17	-24,081.09	-117,632.87	-141,713.96
III.3	Komandiruočių		-1,373.16	-35.00	-1,408.16	-1,718.91	-2,625.39	-4,344.30
III.4	Transporto		-853.85	-13,794.49	-14,648.34	-400.55	-25,122.96	-25,523.51
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-862.03	0.00	-862.03	-120.09		-120.09
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-290,289.81	-491,133.71	-757,423.52		-3,041.01	-3,041.01
III.7	Atsargų įsigijimo		-28,678.94	-64,874.68	-93,553.62	-25,310.01	-58,688.85	-84,005.86
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos		-1,330.50	0.00	-1,330.50	-2,145.65		-2,145.65
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-101,276.07	-99,106.33	-200,382.38	-184,415.33	-92,651.84	-257,067.17
III.11	Sunaikinto paliktarno							
III.12	Kitos išmokos		-24,062.49	0.00	-24,062.49	-24,769.20		-24,769.20

(pasirašo kitame puslapyje)

Nacionalinis Kauno dramos teatras, 290754458, Laisvės al. 71, Kaunas m., Kauno m. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paaiškos Nr.	Ataskaitinio laikotarpio			Praėjusio ataskaitinio laikotarpio		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-212,504.98**	**-31,220.29**	**-243,725.27**	**-51,969.67**	**-447,462.93**	**-499,432.60**
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-212,504.98	-31,220.29	-243,725.27	-51,969.67	-447,462.93	-499,432.60
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**508,794.79**	**492,354.00**	**1,001,148.79**	**56,611.88**	**434,430.03**	**491,041.91**
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos (išskyrus ir biologinio turto įsigijimą)		508,794.79	492,354.00	1,001,148.79	56,611.88	434,430.03	491,041.91
IV.1	Iš valstybės biudžeto			492,354.00	492,354.00		434,430.03	434,430.03
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		508,794.79	0.00	508,794.79	56,611.88		56,611.88
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos (išskyrus ir biologinio turto įsigijimą)							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		**-8,939.17**	**0.00**	**-8,939.17**	**39,127.47**	**0.00**	**39,127.47**
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		**190,600.49**		**190,600.49**	**151,473.00**		**151,473.00**
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		**181,661.31**		**181,661.31**	**190,600.49**		**190,600.49**

(vadovo arba jo įgalioto asmens administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Nacionalinis Kauno dramos teatras, 250754450, Laisvės al. 71, Kauno m., Kauno m. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460368
D/L: 2016-04-07 14:08:15

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**					**1,812,745.69**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1,812,745.69
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0.00
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**					**804.95**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					804.95
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
3	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)**					**974,658.09**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					958,243.65
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					16,414.44
4	**Iš kitų šaltinių**					**321,118.80**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					176,183.83
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					144,934.97
5	**Iš viso finansavimo sumų**					**3,109,327.53**

Vyriausioji buhalterė
Janina Birgiolienė

Nacionalinis Kauno dramos teatras, 298754450, Laisvės al. 71, Kauno m., Kauno m. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147460368
DĮL 2016-04-07 14:08:15

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1,933,459.68	1,933,459.68		1,812,745.69	1,812,745.69
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1,362.34	1,362.34		804.95	804.95
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		977,199.89	977,199.89		974,658.09	974,658.09
4	Iš kitų šaltinių		292,928.83	292,928.83		321,118.80	321,118.80
5	**Iš viso**		**3,204,950.74**	**3,204,950.74**		**3,109,327.53**	**3,109,327.53**

Vyriausioji buhalterė
Janina Birgiolienė

Patvirtinta
ID: -2147466368
D/L: 2016-04-07 14:08:15

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				3.61		
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	13,889.92			59,451.07		
4	Sukauptos mokėtinos sumos	85,916.60	20,321.44		74,056.09	17,516.10	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	85,916.60	20,321.44		74,056.09	17,516.10	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	37,411.71			66,469.28		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	37,411.71			66,469.28		
5.3	Kitos mokėtinos sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	137,218.23	20,321.44	0.00	199,980.05	17,516.10	

Vyriausioji buhalterė
Janina Birgiolienė