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

2016 m. kovo 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 2016 metų I ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

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

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 128. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtintos 150 pareigybių.

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 tikraja 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"

2016m. kovo 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"

2016 m. kovo 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 425907,46 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) – 36768,67 Eur.;

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

1209401 (kitas ilgalaikis materialusis turtas) – 64987,99 Eur.

1209101 (scenos meno priemonės) – 220203,49 Eur.

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

Pastaba Nr.3. 8-ojo VSAFAS „Atsargos"

Parduota programėlių sumoje – 531,47 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"	37,21
2	UAB „Sostena"	4203,42
3	E-Z WAY UAB	85,05
	Viso ateinančių laikotarpių sąnaudų	**4325,68**

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	7858,11
2.	Gautinos pajamos už parduotas paslaugas	21033,45
3	Gautinos sumos už parduotas prekes ir paslaugas	1156,68
	Iš viso:	**30048,24**

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	**115702,34**
2.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	**225237,56**
	Iš jų : su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai	169893,15
	Sukauptos atostoginių sodros sąnaudos	55344,41
	Viso sukauptos gautinos sumos:	**340939,90**

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 152129,57 Eur.

2016m.kovo 31d. įstaigos banko sąskaitoje (LT707300010134390162) - likučio nėra.

2016m. kovo 31 d. įstaigos sąskaitoje (LT537300010140086211) – 834,75 Eur.

2016 m. kovo 31 d. įstaigos banko sąskaitoje (LT317300010134390476) liko 15414,99 Eur., iš jų : išankstiniai apmokėjimai už bilietus ir patalpų nuomą – 15414,99 Eur.

2016m. kovo 31 d. įstaigos sąskaitoje (LT177300010134390049) liko paramos lėšų – 135094,74 Eur. iš jų Tokyo Japonija pervesti pinigai bendram projektui "Sakurų prisiminimai" – 15968,49 Eur., Vytauto Didžiojo universiteto gautos lėšos – 445,50 Eur.

2016m. kovo 31d. teatro kasoje paramos lėšų likučio nėra.

2016m. kovo 31d. teatro kasoje likutis (įplaukos už paslaugas) – 785,09 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 2016 I ketvirtįm gauta finansavimo iš biudžeto pagal finansavimo šaltinius:

1.1.1.1.1 (biudžeto lėšos) – 248422,69 Eur.

Viso: 248422,69 Eur.

Finansavimo sumų sumažėjimas 309156,49 Eur. tame skaičiuje: ilgalaikio turto amortizacija – 60733,19 Eur., nurašyta atsargų įsigytų iš biudžeto – 0,61 Eur., kitos išlaidos – 248422,69 Eur.

Iš Europos Sąjungos fondų gautų pinigų projektui "Kauno valstybinio dramos teatro kompleksiškas pritaikymas kultūrinio turizmo reikmėms",

finansavimo sumų sumažėjimas 39714,96 Eur. tame skaičiuje: ilgalaikio turto amortizacija – 39714,96 Eur.

Iš kitų šaltinių gauta atsargų – 95,96 Eur.

Finansavimo sumų sumažėjimas 12311,02 Eur., tame skaičiuje: ilgalaikio turto amortizacija –2479,93 Eur. nurašyta atsargų – 29,21 Eur. ir kitos išlaidos – 9801,88 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	60444,12
2	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	11988,62
3	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (9)	8849,72
4	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (30,98)	28047,59
5	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	150,00
6	Mokėtinos sumos pagal darbuotojų prašymus (*teatro* sąjungos nario mokestis)	93,56
7	Mokėtinos sumos pagal darbuotojų prašymus (*teatro* profsąjungos nario mokestis)	193,29
8	Kitos mokėtinos sumos (autoriniai)	449,87
9	Mokėtinas pajamų mokestis nuo autorinių	86,25
10	Mokėtinos soc.draudimo įmokos nuo autorinių	38,88
11	Mokėtinos darbdavio soc.draudimo įmokos nuo autorinių	118,73
	IŠ VISO	**110460,63**

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	88110,80
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	27296,82
	Iš viso	**115407,62**
1	Tiekėjams mokėtinos sumos	**139357,83**
	ryšių paslaugos	296,13
	transporto	974,74
	prekės	2300,76
	komunalinės paslaugos	22831,99
	kitos paslaugos	25764,54
	rekonstrukcija	87189,67

Pastaba Nr. 12. Ateinančių laikotarpių pajamos – 4079,72 Eur. (išankstiniai apmokėjimai už dovanų kuponus)

Pastaba Nr. 13. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	300720,68
4.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	93020,44
6.	Autorinių sąnaudos	11026,86
7.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo autorinių	2204,21
	IŠ VISO:	**406972,19**

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	18737,49

2.	Elektros energijos	10913,63
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1246,06
4.	Ryšių paslaugų	896,02
5.	Kitų komunalinių paslaugų	0
	IŠ VISO:	**31793,20**

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kompiuterių aptarnavimo	1460,75
2.	Patalpų priežiūros sąnaudos	1780,40
3.	Latga	20225,52
4.	Reklama	404,41
5.	Reprezentacinės sąnaudos	12,00
6	Kitų paslaugų sąnaudos	11120,98
	IŠ VISO:	**35004,06**

Pastaba Nr. 16. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos – 0,00 Eur

PRIDEDAMA.

1) Finansavimo sumos pagal šaltinį , tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį. 1 lapas.

Generalinis direktorius Egidijus Stancikas

Vyriausioji buhalterė Janina Birgolienė

CRC kodas: f56b0ee7
2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita"
2 priedas

Nacionalinis Kauno dramos teatras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Laisvės al.71, Kaunas įmonės kodas 290754450

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M kovo 31 d. DUOMENIS

2016-05-05 (Data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas – eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos. Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2		3	4
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**2.926.047,48**	**3.043.554,80**
I.	Nematerialusis turtas		5.498,76	6.174,48
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1 past.	2.312,92	2.699,02
I.3	Kitas nematerialusis turtas		3.185,84	3.475,46
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2 past.	2.920.548,72	3.037.380,32
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		326.763,06	328.310,34
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5.384,45	5.510,66
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		869.000,00	869.000,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		492.113,15	509.568,26
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		36.189,12	38.739,12
II.8	Baldai ir biuro įranga		215.723,08	226.464,80
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		975.375,86	1.059.787,14
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		686.847,27	372.923,18
I.	Atsargos	3 past.	67.927,99	56.257,13
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		67.228,83	55.557,96
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		699,16	699,17
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4 past.	4.325,68	6.335,86
III.	Per vienus metus gautinos sumos		462.464,03	128.668,88
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	5 past.	30.048,24	42.737,37
III.5	Sukauptos gautinos sumos		432.415,79	85.931,51
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6 past.	152.129,57	181.661,31
	IŠ VISO TURTO:		3.612.894,75	3.416.477,98
D.	**FINANASAVIMO SUMOS**	7 past.	2.996.663,62	3.109.327,53
I.	Iš valstybės biudžeto		1.752.011,89	1.812.745,69
II.	Iš savivaldybės biudžeto		804,86	804,95
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		934.943,13	974.658,09
IV.	Iš kitų šaltinių		308.903,74	321.118,80
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		369.305,80	137.218,23

Nacionalinis Kauno dramos teatras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Laisvės al.71, Kaunas įmonės kodas 290754450

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		369.305,80	137.218,23
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 mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		139.357,83	13.889,92
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10 past.	110.460,63	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	11 past.	115.407,62	85.916,60
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12 past.	4.079,72	37.411,71
F.	**GRYNASIS TURTAS**		246.925,33	169.932,22
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		246.925,33	169.932,22
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		76.993,11	-145.431,45
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		169.932,22	315.363,67
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.612.894,75	3.416.477,98

(eurais be centų) 2993

Generalinis direktorius — Egidijus Stancikas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo galintas administracijos vadovas) (Parašas) (Vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė — Janina Birgiolienė

(vyriausias buhalteris (buhalteris)) (Parašas) (Vardas ir pavardė)

CRC kodas: ea76fc15

3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita"
1 priedas

Nacionalinis Kauno dramos teatras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Laisvės al. 71, Kaunas įmonės kodas 290754450
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M kovo 31 d. DUOMENIS

2016-05-03 (Data) Nr. _____

Paaiškinimai raštuose ir aiškinamajame rašte arba aiškinamojo rašto

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	3	4
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**755.150,69**	**540.666,12**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		591.966,04	390.347,62
I.1	iš valstybės biudžeto		539.939,97	347.884,67
I.2	iš savivaldybių biudžeto		0,09	10,69
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		39.714,96	38.738,71
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		12.311,02	3.713,55
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		163.184,65	150.318,50
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		163.184,65	150.318,50
III.2	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**691.738,29**	**454.363,42**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	13 past.	406.972,19	252.309,01
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		117.474,08	69.229,22
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	14 past.	31.793,20	28.461,24
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1.724,05	463,72
V.	TRANSPORTO		7.255,96	4.645,36
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		701,93	54,01
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		87.189,67	86.757,34
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1.695,25	1.405,66
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		1.927,90	487,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	15 past.	35.004,06	8.247,91
XIV.	KITOS			2.302,95
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**63.412,40**	**86.302,70**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**13.879,80**	**7.057,27**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		13.913,04	7.079,43
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		33,24	22,16
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**		**-299,09**	**-253,18**
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**76.993,11**	**93.106,79**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**76.993,11**	**93.106,79**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(asmens kodas) 2001

Generalinis direktorius — Egidijus Stancikas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas atstovaujantis asmuo vadovas) (Parašas) (Vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė — Janina Birgiolienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalterė)) (Parašas) (Vardas ir pavardė)

CIC kodas: 0000703

2 priedo VSAFAS „Finansavimo sumos"
4 priedas

Nacionalinis Kauno dramos teatras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Laisvės al. 71, Kaunas, įmonės kodas 290754450

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ PAGAL 2016 M. lapo 31 d.

(Data)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimas ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**1.812.745,69**	**248.422,69**					**309.156,49**				**1.752.011,89**
1.1.	neatlygintinam turtui įsigyti	1.812.745,69						60.733,80				1.752.011,89
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		248.422,69					248.422,69				
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**804,95**						**0,09**				**804,86**
2.1.	neatlygintinam turtui įsigyti	804,95						0,09				804,86
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansinio sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**	**974.658,09**						**39.714,96**				**934.943,13**
3.1.	neatlygintinam turtui įsigyti	958.243,65						39.714,96				918.528,69
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	16.414,44										16.414,44
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**321.118,80**			**95,96**			**12.311,02**				**308.903,74**
4.1.	neatlygintinam turtui įsigyti	176.185,83			95,96			2.909,14				173.370,65
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	144.934,97						9.801,88				135.133,09
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**3.109.327,53**	**248.422,69**		**95,96**			**361.182,56**				**2.996.663,62**

(parašas) (vardas, pavardė)

Generalinis direktorius Egidijus Stancikas

(vardas, pavardė, pareigybės pavadinimas, parašas, parašo data)

Vyriausioji buhalterė
Janina Birgiolienė