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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

Nacionalinis Kauno dramos teatras (toliau - Teatras) yra biudžetinė įstaiga, organizuojanti profesionalaus scenos meno programų kūrimą ir jų viešą atlikimą. Teatras yra atskiras juridinis vienetas turintis herbinį antspaudą ir atsiskaitomąsias sąskaitas AB „Swedbank". Teatro adresas - Laisvės al. 71, Kaunas, Lietuvos Respublika, kodas 290754450.

Teatro steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos kultūros ministerija. LRV nutarimu Nr.1322.„Dėl nacionalinio teatro statuso suteikimo Kauno valstybiniam dramos teatrui" 2012 m. spalio 31 d. teatrui suteiktas nacionalinis statusas.
Pagrindinė teatro veikla – profesionalaus scenos meno pristatymas visuomenei, edukacinė veikla. Kitos teatro veiklos pajamos – patalpų nuoma. Įstaigoje sudaromi ir teikiami žemesniojo lygio finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniai Šis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 metų pirmo ketvirčio duomenis.

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

Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinta 150 pareigybių. Ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 135,6.

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 įstatymu bei Lietuvos Respublikos kultūros ministro 2015 m. birželio 12 d. įsakymu Nr. ĮV-382 „Dėl Lietuvos Respublikos kultūros ministerijos ir Lietuvos Respublikos kultūros ministerijos konsolidavimo grupės įstaigų buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo". Apskaitos politika

apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Buhalterinių sąskaitų planas patvirtintas 2009 m. gruodžio 31 d. teatro vadovo įsakymu Nr.V-107.

Teatro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus teatre naudojama buhalterinės apskaitos ir verslo valdymo sistema „LABBIS-3".

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 2009 m. 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 2009 m. gruodžio 28 d. 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
29.	Infrastruktūros ir kiti statiniai (vamzdynai, požeminiai inžinieriniai tinklai)	25

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.

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 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 ataskaitinio laikotarpio 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. 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

Nebalansinė sąskaita - 0130001 „Pagal panaudos sutartis gautas turtas“

1) Žemės sklypas – Laisvės al. 71, unikalus Nr. 4400-0802-5534, plotas – 0,3522 ha. vertė – **459803,64 Eur** (nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko išrašas 2017-

10-02 d.) Kauno apskrities viršininko administracijos 2008 m. gruodžio 18 d. valstybinės žemės panaudos sutartis Nr. M19/2008-47. Žemės sklypas perduodamas neatlygintinai naudotis 50 (penkiasdešimt) metų (terminas 2006.04.26-2056.04.26).

2) Žemės sklypas – Kęstučio g. 62, unikalus Nr. 4400-0802-6453, plotas – 0,4351 ha. vertė – **569783,06 Eur** (nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko išrašas 2017-10-02. Žemės sklypas perduodamas neatlygintinai naudotis 58 (penkiasdešimt aštuoneriems) metams (terminas 2008.12.18-2066.12.18).
3) Žemės sklypas – Kęstučio g.64, unikalus Nr. 4400-4669-7092, plotas 0,0718 ha, vertė – **34600,00 Eur**. (nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko išrašas 2017-10-03). Žemės sklypas perduodamas neatlygintinai naudotis 14 (keturiolika) metų, terminas nuo 2017.09.22 iki 2031.09.22.
4) Spektakliui „Natanas išmintingasis" pagal 2017 m. kovo 31 d. bendradarbiavimo sutartį Nr.34/17 su VšĮ „Teatras „Utopia" neterminuotai panaudai perduotos rekvizito priemonės bei kostiumai už **3357,00 Eur**.
5) Spektakliui „Keturi" pagal 2017 m. kovo 31 d. bendradarbiavimo sutartį Nr.55/17 su VšĮ „Teatras „Utopia" neterminuotai panaudai perduotos dekoracijos ir kostiumai už **3917,05 Eur**.
6) Spektakliui „Getas" pagal 2018 m kovo 21 d. bendradarbiavimo sutartį Nr.54/18 su VšĮ „Teatras „Utopia" neterminuotai panaudai perduoti kostiumai už **4049,16 Eur**.
7) Spektakliui „Būtybės" pagal 2018 m. lapkričio 06 d. bendradarbiavimo sutartį Nr.67/18 su VšĮ „Vėjų teatras" neterminuotai panaudai perduotos rekvizito priemonės, kostiumai ir dekoracijos už **1900,17 Eur**.
8) Spektakliui „Pavojingi ryšiai" pagal 2019 m sausio 10 d. bendradarbiavimo sutartį Nr. 16/19 su VšĮ teatru „Mens Publica" neterminuotai panaudai perduotos rekvizito priemonės ir kostiumai už **569,07 Eur**.
9) Spektakliui „Sombras" pagal 2019 m. balandžio 23 d. bendradarbiavimo sutartį Nr.25/19 su VšĮ „Teatras „Utopia" neterminuotai panaudai perduoti kostiumai ir rekvizito priemonės už **4976,74 Eur.**
10) UAB „Tiketa" 2014 m. spalio 10 d. perdavė panaudai delninį skenerį, kurio vertė **876,10 EUR**, o 2015 m. spalio 1 d. delninį skenerį su akumuliatoriaus pakrovėju, kurio vertė **770,00 Eur**.
11) VšĮ „Infostruktūra" 2014 m. sausio 10 d. perdavė panaudai komunikacinę įrangą, kurios vertė **493,80 Eur**.

12) Dailininkė Rūta Lečaitė 2019 m. spalio 14 d. perdavimo-priėmimo aktu perdavė neterminuotai panaudai spektaklio „Bestuburiada“ sceninius kostiumus už **746,80 Eur**.

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

2020 m. birželio 30 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro **27849,30 Eur**, iš jų:

1120001 (programinė įranga ir jos licencijos) – 20753,61 Eur.

1150001 (kitas nematerialusis turtas) – 7095,69 Eur.

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

2020 m. birželio 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro **1163113,53 Eur**, iš jų:

1206001 (transporto priemonės) – 80159,99 Eur;

1207301 (kitos kilnojamos kultūros vertybės) - 85119,49 Eur;

1205401 (kitos mašinos ir įrengimai) – 14614,12 Eur;

1208201 (kompiuterinė įranga) – 82912,60 Eur;

1208301 (kita biuro įranga) - 341,46 Eur;

1209401 (kitas ilgalaikis materialusis turtas) – 483669,43 Eur;

1209101 (scenos meno priemonės) – 416296,44 Eur.

Pastaba Nr.3. 8-ojo VSAFAS „Atsargos“

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį :

1) Įsigyta atsargų už 57112,23 Eur.

2) Sunaudota veikloje už 6601,24 Eur.

3) Parduota spektakliams programėlių už 743,70 Eur.

4) Pergrupuota (perkelta į ilgalaikį turtą ir kt.) už 25993,76 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)
	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	

1	UAB „Teisidas“	35,25
2	Teisės aktų žinios	5,58
3	UAB Teisės aktų gidas	30,90
4	E – Z WAY, UAB	73,70
	Viso ateinančių laikotarpių sąnaudų	**145,43**
	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	
1	PAYSERA LT	2700,71
2	UAB PC Help	29,50
3	UAB „Mažoji Hermina“	16,67
	Viso išankstinių apmokėjimų	**2746,88**
	Bendra suma	**2892,31**

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 socialinės įmokos	11,97
2.	Gautinos pajamos už turto naudojimą	16089,70
3.	Gautinos pajamos už parduotas paslaugas	8414,12
4.	Gautinos sumos už parduotas prekes ir paslaugas	143,66
5.	Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų	258,43
	Iš viso:	**24917,88**

Sukauptos gautinos sumos sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptos pajamos už parduotas paslaugas ir turto nuomą	**272993,88**
2.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	**110000,15**
	Iš jų : su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai kartu su sukauptomis atostoginių sąnaudomis	104587,46
	darbdavio mokėtinos socialinio draudimo įmokos	1711,22

	kartu su sukauptomis valstybinio socialinio draudimo sąnaudomis	
	tiekėjams ir fiziniams asmenims teikiantiems paslaugas pagal autorines sutartis	3701,47
	Viso sukauptos gautinos sumos:	**382994,03**

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2020 birželio 30 d. sudarė **237187,36 Eur**.

Iš jų:

banko sąskaitoje LT707300010134390162 (biudžeto lėšos) - likučio nėra;

banko sąskaitoje LT537300010140086211 (biudžetinių įstaigų lėšos už paslaugas) – 45203,97 Eur.;

banko sąskaitoje LT317300010134390476 (pajamų lėšos) – 30405,07 Eur.;

banko sąskaitoje LT177300010134390049 (paramos lėšos) – 34072,90 Eur. (iš jų Tokijo Japonija pervesti pinigai bendram projektui "Sakurų prisiminimai" – 15968,49 Eur);

banko sąskaitoje LT667300010127746670 (nacionalinės programos lėšos) – 127316,26 Eur;

teatro kasoje (pajamų įplaukų lėšos) - 41,35 Eur.;

teatro kasoje (nacionalinės programos lėšos) – 147,81 Eur.;

bilietų kasoje - likučio nėra.

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

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį:

Per 2020 metų pirmą pusmetį gauta finansavimo iš valstybės biudžeto pagal finansavimo šaltinius:

1.1.1.1.1 (valstybės biudžeto lėšos) -**1090089,23 Eur**.

1.1.1.1.5. (valstybės biudžeto lėšos, kai programos sąmata didinama iš valstybės vardu paskolintų lėšų) – **17189,53 Eur**.

LR Kultūros ministerijos nacionalinės programos projektams - **190000,00 Eur.** iš jų:

-projektui" Oratorijos-misterijos „Ne sau žmonės" Vydūno kūrybos motyvais pastatymas" – 60000,00 Eur;

-projektui „Režisieriaus Jaša Kocelli pastatymas „Elektra: Laukimas" -60000,00 Eur;

-projektui „10-asis tarptautinis edukacinis festivalis vaikams ir jaunimui „Nerk į teatrą" – 20000,00 Eur;

-projektui „Tarptautinis teatro festivalis „Scena 10x10“ - 50000,00 Eur.

Iš viso gautas finansavimas iš valstybės biudžeto – **1297278,76 Eur**.

Gautos finansavimo sumos iš kitų šaltinių – **24778,46 Eur**.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sumažėjo dėl jų panaudojimo savo veiklai 1272179,17 Eur tame skaičiuje: ilgalaikio turto amortizacijai – 139116,92 Eur, nurašyta atsargų įsigytų iš biudžeto – 2075,74 Eur, kitoms išlaidoms – 1130986,51 Eur.

Iš Europos Sąjungos fondų gautų lėšų projektui "Kauno valstybinio dramos teatro kompleksiškas pritaikymas kultūrinio turizmo reikmėms" ir darbo užimtumo tarnybos vykdomoms programoms , finansavimo sumos sumažėjo dėl jų panaudojimo savo veiklai 75988,12 Eur tame skaičiuje: ilgalaikio turto amortizacijai – 74838,42 Eur., kitoms išlaidoms – 1149,70 Eur.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių sumažėjo dėl jų panaudojimo savo veiklai 9107,27 Eur, tame skaičiuje: ilgalaikio turto amortizacijai –6088,75 Eur, nurašyta atsargų – 19,08 Eur ir kitoms išlaidoms – 2999,44 Eur.

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

Pastaba Nr. 9. Mokėtinų socialinių išmokų nėra.

Pastaba Nr. 10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1	Mokėtinas darbo užmokestis	12432,41
2	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	4129,23
3	Mokėtinos darbuotojų socialinio draudimo įmokos (22,5%)	4922,74
4	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos (1,45%)	407,61
5	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	0,00
6	Mokėtinos sumos pagal darbuotojų prašymus (teatro sąjungos nario mokestis)	0,55
7	Mokėtinos sumos pagal darbuotojų prašymus (*teatro* profsąjungos nario mokestis)	0,00
8	Kitos mokėtinos sumos (autoriniai atlyginimai)	0,00

9	Mokėtinas pajamų mokestis nuo autorinių sutarčių	0,00
10	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos nuo autorinių sutarčių	0,00
11	Mokėtinos darbdavio socialinio .draudimo įmokos nuo autorinių sutarčių	0,00
	IŠ VISO	**21892,54**

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	83089,73
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1303,61
	Iš viso	**84393,34**
1	**Tiekėjams mokėtinos sumos**	**5603,85**
	ryšių paslaugos	233,26
	transporto	847,54
	komunalinės paslaugos	2413,77
	kitos paslaugos ir prekės	2109,28

Pastaba Nr. 12. Ateinančių laikotarpių pajamos **146522,57 Eur**. (išankstiniai apmokėjimai už dovanų kuponus ir bilietus)

Pastaba Nr. 13. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	1029902,32
4.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	16865,44
6.	Autorinių sutarčių sąnaudos	7117,83
7.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo autorinių sutarčių	39,45
	IŠ VISO:	**1053925,04**

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	15310,71
2.	Elektros energijos	21385,72
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2325,02
4.	Ryšių paslaugų	1464,93
	IŠ VISO:	**40486,38**

Pastaba Nr. 15. Kitų paslaugų sąnaudos – **141884,22 Eur**. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudų didžiausią dalį sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kompiuterių aptarnavimo	5698,49
2.	Patalpų priežiūros	1207,20
3.	Asociacijai LATGA	21664,60
4.	Reklamos	7682,06
5.	Reprezentacinės	1743,85
	IŠ VISO:	**37996,20**

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

Generalinis direktorius Egidijus Stancikas

Vyriausioji buhalterė Jolita Malcytė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

NACIONALINIS KAUNO DRAMOS TEATRAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
kodas - 290754450, adresas - Laisvės al. 71, Kaunas
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020-07-20 Nr. 2.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**2713596,07**	**2907444,57**
I.	Nematerialusis turtas	1	824,02	1101,40
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		824,02	1101,40
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	2712772,05	2906343,17
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		296309,60	299360,24
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		92566,75	94896,61
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1566000,00	1566000,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		213127,13	249371,69
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		1357,16	1357,16
II.8	Baldai ir biuro įranga		195016,75	223649,97
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		323249,02	471304,64
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		25145,64	402,86
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Materialiniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**730186,21**	**448467,82**
I.	Atsargos		82294,63	58421,10
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	3	82194,63	58421,10
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	2892,31	149,29
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	407911,91	201352,45
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės išmokos		11,97	1527,47
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	627,44
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		24647,48	71303,14
III.5	Sukauptos gautinos sumos		382994,03	127894,40
III.6	Kitos gautinos sumos		258,43	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	237187,36	188544,98
	IŠ VISO TURTO:		**3443782,28**	**3355912,39**
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	7	**2181749,39**	**2217594,17**
I.	Iš valstybės biudžeto		1721665,31	1696565,72
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		278569,90	354035,76
IV.	Iš kitų šaltinių		181514,18	166992,69
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**258412,39**	**186522,49**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		258412,39	186522,49
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	8	0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	9		
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	11	5603,85	2200,27
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10	21892,54	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	11	84393,34	84393,34
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12	146522,57	99428,88
F.	**GRYNASIS TURTAS**		**951795,73**	**951795,73**
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		697000,00	697000,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		697000,00	697000,00
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		254795,73	254795,73
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			40453,33
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		254795,73	214342,40
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		**3301957,42**	**3355912,39**

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

Vyriausioji buhalterė — Jolita Malcytė
(vyriausiasis buhalteris (buhalterių)) (parašas) (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita"
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos rezultatų ataskaitos forma)

NACIONALINIS KAUNO DRAMOS TEATRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

kodas - 290754450 adresas - Laisvės al. 71, Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M.BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020-07-20 Nr.2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**1521537,79**	**1455193,17**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1382475,33	1124990,88
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1297379,94	1038398,45
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			151,51
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		75988,12	77002,02
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		9107,27	9438,90
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		139062,46	330202,29
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		139062,46	330202,29
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**1506286,94**	**1390785,86**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	13	1053925,04	891452,25
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		238933,57	237092,87
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	14	40486,38	48115,72
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		3530,99	6462,40
V.	TRANSPORTO		8527,65	8199,87
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1004,06	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		5054,17	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4414,86	20537,96
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		3035,00	555,00
XI.	NUOMOS		5491,00	1317,90
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	15	141884,22	177051,89
XIV.	KITOS			
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**15250,85**	**64407,31**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**37270,26**	**63213,79**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		37270,26	63213,79
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	16		
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**		**-696,25**	**-1094,39**
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**51824,86**	**126526,71**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**51824,86**	**126526,71**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyriausioji buhalterė — (parašas) — Jolita Malcytė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos"
4 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

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 veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**1696565,72**	**1297278,76**	**0,00**				**1272179,17**			**0,00**	**1721665,31**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1696565,72	12135,36	26619,12				141192,66				1594127,54
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1285143,40	-26619,12				1130986,51				127537,77
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**0,00**	**0,00**	**0,00**				**0,00**			**0,00**	**0,00**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
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):**	**354035,76**	**1149,70**	**0,00**				**75988,12**			**-627,44**	**278569,90**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	337245,83						74838,42				262407,41
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	16789,93	1149,70					1149,70			-627,44	16162,49
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**166992,69**	**23628,76**	**0,00**				**9107,27**			**0,00**	**181514,18**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	149683,60		28,00				6107,83				143603,77
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	17309,09	23628,76	-28,00				2999,44				37910,41
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**2217594,17**	**1322057,22**	**0,00**				**1357274,56**			**-627,44**	**2181749,39**

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys" 24 punktą pripažinta valstybės iždo finansavimo pajamomis.