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

2017 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 2017 metų paskutinės dienos duomenis.

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

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 131,76. 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 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.

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 2017-10-02 d.)

Kauno apskrities viršininko administracijos 2008m. 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 – **569783,08Eur**. (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 – **34600,29 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.

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"

Nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimas per 2017 metus:

2.1 eilutė –programinės įrangos ir licencijos įsigijimas - 170,00 Eur.

2017m. gruodžio 31d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 30934,76 Eur. , iš jų:

1120001 (programinės įrangos ir jos licencijų) – 29631,47 Eur.

1150001 (kito nematerialiojo turto) – 1303,29 Eur.

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

2017 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 617624,44 Eur., iš jų:

1206001 (transporto priemonės) – 80159,99 Eur;

1205401 (kitos mašinos ir įrengimai) – 12844,85 Eur;

1208201 (kompiuterinė įranga) – 51072,17 Eur.;

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

1209401 (kitas ilgalaikis materialusis turtas) – 44287,54 Eur.

1209101 (scenos meno priemonės) – 428918,43 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per 2017 metus:

2.1 eilutė – pirkto turto įsigijimo savikaina 13 stulpelis –80084,02 Eur.iš jų: įsigyta iš UAB „Audiotonas" – 1622,85 Eur., ir kilimas - 800,00 Eur., , iš veiklos rezultatų ataskaitos – 77661,17 Eur. tame skaičiuje: atlyginimai – 13647,34 Eur., sodra – 4227,95 Eur., autoriniai atlyginimai – 600,00 Eur., autorinių atlyginimų sodra – 185,88 Eur., autoriniai atlyginimai pagal verslo liudijimus ir individualią veiklą – 59000,00 Eur.

2.2 eilutė – neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina 11 stulpelis –8369,15 Eur. Eur.

3.3eilutė-nurašyto turto suma 13 stulpelis -97975,17 Eur: nurašyti spektakliai: Mėnuo kaime -29964,32 Eur., Gelbėkime meilę – 8152,18 Eur.,Vyšnių sodas -12490,90 Eur.,Laimingi - 5637,52 Eur., Moderatoriai – 683,53 Eur.,Akmenų pelenai – 11568,39 Eur.,Plėšikai – 12571,99 Eur.,Kartu – 16906,34 Eur.

4 eilutė – pergrupavimai – iš nebaigtos statybos – 32816,98 Eur. (atsargos)

Pagal VĮ Registrų centro nekilnojamojo turto registro išrašą po rekonstrukcijos pastato-teatro (naujas unikalus daikto numeris 4400-3942-6854) vidutinė rinkos vertė yra 1331000,00 Eur.

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

Pagal Valstybės turto panaudos sutartį 2015m.balandžio 27 d. Nr.01/15 laikinai neatlygintinai perduoda valdyti ir naudotis valdomą turtą VŠĮ „Mano teatras" įmonės kodas 300531121: pastatą-sandėlį, unikalus Nr.1989-8000-5062, plotas 51,54 kv. m., pastatą-sandėlį, unikalus Nr. 1989-8000-5073, plotas 176,96 kv.m. ir pastatą-teatrą, unikalus Nr.1989-8000-5084, plotas 81,49 kv. m. penkeriems metams.

Pastaba Nr.3. 8-ojo VSAFAS „Atsargos"

Eilutė 2.2: Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina – 6,00 Eur.

4 eilutė – pergrupavimai 4 stulpelis" suma – 36227,16 Eur. iškelta į atsargas skirtas parduoti – 1772,10 Eur., į nebaigtą statybą – 34539,27 Eur., gražinta iš nebaigtos gamybos į atsargas – 84,21 Eur.

Parduota programėlių sumoje – 1772,10 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	E-Z WAY UAB	40,56
2	E-Z WAY UAB	56,49
3	E-Z WAY UAB	51,75
4	UAB „Teisės aktų gidas"	5,67
	Viso ateinančių laikotarpių sąnaudų	**154,47**
	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	
3	*UAB „ Fleet Union „*	70,78
	Viso išankstinių apmokėjimų	**70,78**
	Bendra suma	**225,25**

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	11714,78
2.	Gautinos pajamos už parduotas paslaugas	57144,68
3	Gautinos sumos už parduotas prekes ir paslaugas	2102,38
	Iš viso:	**70961,84**

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	**46824,41**
2.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	**76475,06**
	Iš jų : su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai	58515,23
	Sukauptos atostoginių sodros sąnaudos	17959,83
	Viso sukauptos gautinos sumos:	**123299,47**

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 119105,29 Eur.

2017m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje (LT707300010134390162) - likučio nėra.

2017m. gruodžio 31 d. įstaigos sąskaitoje (LT537300010140086211) – 1734,71 Eur.

2017 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje (LT317300010134390476) liko 40117,01 Eur., iš jų : išankstiniai apmokėjimai už bilietus 28101,95 Eur., patalpų nuomą – 4547,96 Eur., patalpų nuoma – 1778,33 Eur., už paslaugas – 5688,77 Eur.

2017m. gruodžio 31 d. įstaigos sąskaitoje (LT177300010134390049) liko paramos lėšų – 76183,98 Eur. iš jų Tokyo Japonija pervesti pinigai bendram projektui "Sakurų prisiminimai" – 15968,49 Eur..

2017m. gruodžio 31 d. teatro kasoje paramos lėšų likučio nėra.

2017m. gruodžio 31 d. teatro kasoje likutis (įplaukos už paslaugas) – 1069,59 Eur.

2017 m. gruodžio 31 d. pinigai įšaldytose sąskaitose – 50,00 Eur. (netikra 50 eur. kopiūra – vyksta tyrimas) priskaitytas nuvertėjimas.

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

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

Per 2017 metus gauta finansavimo iš biudžeto pagal finansavimo šaltinius:

1.1.1.1.1 (kitos išlaidos)	1412446,00 Eur.
Iš Kultūros tarybos : a) Spektakliui „Žalgirės"	17000,00 Eur.
b) Spektakliui „Žydroji paukštė"	15000,00 Eur.
c) Pjesei „Linija užimta"	2800,00 Eur.
d) Spektaklio „Pranašo mirtis" pirmam etapui	800,00 Eur.
Viso:	1448046,00 Eur.

1.1 eilutė 5 stulpelis - finansavimo sumų pergrupavimas: atkeliama finansavimo sumos 49875,29 Eur.: atlyginimų – 13647,34 Eur., sodros – 4227,95 Eur., autoriniai atlyginimai pagal verslo liudijimus ir individualią veiklą – 32000,00 Eur.

Finansavimo sumų sumažėjimas 1644930,18 Eur. tame skaičiuje: ilgalaikio turto amortizacija – 245312,30 Eur., nurašyta atsargų įsigytų iš biudžeto – 1447,17 Eur., kitos išlaidos 1398170,71 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto gauta projektui „Nerk į teatrą" – 3500,00 Eur. finansavimo sumų sumažėjimas: 3797,45 Eur., tame skaičiuje nurašyta atsargų – 386,42 Eur., kitos išlaidos – 3411,03 Eur.

Iš Europos Sąjungos fondų gauta pinigų 1904,29 Eur. finansavimo sumų sumažėjimas 157469,32 Eur. tame skaičiuje: ilgalaikio turto amortizacija – 155119,08 Eur. , kitos išlaidos – 1904,29 Eur., komandiruotės išlaidos – 445,95 Eur.

Iš kitų šaltinių gauta ilgalaikio turto – 8369,15 Eur., atsargų – 6,00 Eur. , kitoms išlaidoms – 5662,53 Eur.

Finansavimo sumų sumažėjimas 29471,30 Eur.., tame skaičiuje: ilgalaikio turto amortizacija – 14216,08 Eur. nurašyta atsargų –885,93 Eur. ir kitos išlaidos – 14369,29 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	58507,36
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	17959,83
3	UAB „Bitė" (iš darbo užmokesčio fondo)	7,87
	Iš viso	**76475,06**
1	Tiekėjams mokėtinos sumos	**14789,90**
	ryšių paslaugos	34,01
	prekės	689,99
	komunalinės paslaugos	9902,67
	kitos paslaugos	4163,23

Pastaba Nr. 12. Ateinančių laikotarpių pajamos 89772,43 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	1213531,80
4.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	373574,40
6.	Autorinių sąnaudos	39492,89
7.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo autorinių	9757,30

	IŠ VISO:	**1636356,39**

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	40740,04
2.	Elektros energijos	40365,89
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	4331,71
4.	Ryšių paslaugų	3617,66
	IŠ VISO:	**89055,30**

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kompiuterių aptarnavimo	6050,43
2.	Patalpų priežiūros sąnaudos	4234,98
3.	Latga	36478,66
4.	Reklama	19306,29
5.	Reprezentacinės sąnaudos	3771,43
6	Kitų paslaugų sąnaudos	19306,29
	IŠ VISO:	**89148,08**

Pastaba Nr. 16. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos – 0,00 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 sumas, 12 priedas;
8) Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 8 priedus;
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 Birgiolienė

Patvirtinta
ID: -2147435744
D/L: 2018-03-19 15:18:41

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikiama valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**3.212.872,18**	**3.481.589,05**
I	Nematerialusis turtas	P03	1.314,28	3.471,60
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		155,88	1.154,62
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1.158,50	2.316,98
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3.211.557,80	3.478.117,45
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		315.989,88	317.674,39
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		104.216,10	108.875,82
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1.331.900,00	1.256.000,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		393.920,63	466.564,43
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		18.339,12	28.539,12
II.8	Baldai ir biuro įranga		347.919,35	401.667,06
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		698.529,24	898.796,83
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1.638,08	0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**366.729,51**	**364.222,40**
I	Atsargos	P08	53.157,66	54.020,66
I.1	Strateginės ir ne(be)ūkinės atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir likutis inventoriuje		52.438,49	53.321,49
I.3	Nebaigta gamybi produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagamintа produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		699,17	699,17
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	225,25	2.708,09
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	194.261,31	194.985,80
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	70.961,84	61.280,94
III.5	Sukauptos gautinos sumos		123.299,47	133.582,05
III.6	Kitos gautinos sumos			122,81
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	119.105,29	112.507,85
	IŠ VISO TURTO:		3.579.601,69	3.845.811,45

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 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**	**2.790.645,07**	**3.158.825,35**
I	Iš valstybės biudžeto		1.859.694,30	2.056.578,48
II	Iš savivaldybės biudžeto		72,01	369,46
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		660.544,66	816.109,69
IV	Iš kitų šaltinių		270.334,10	285.767,72
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**181.245,36**	**152.268,14**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		181.245,36	152.268,14
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, pinigai ir jų perviršis			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	14.707,86	15.471,03
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	79.467,19	92.082,57
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	89.980,31	44.713,84
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**607.711,26**	**534.717,95**
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		462.000,00	387.000,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		462.000,00	387.000,00
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		145.711,26	147.717,95
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2.006,69	-22.214,27
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		147.717,95	169.932,22
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		3.379.601,69	3.845.811,44

Generalinis direktorius
Eglidijus Stanciikas

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

Vyriausioji buhalterė
Janina Birgelienė

(viešojo sektoriaus subjekto buhalteris (buhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435744
D/L: 2018-03-19 15:18:41

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir apskaitos: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**2.343.155,95**	**2.092.993,14**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.819.721,74	2.184.496,00
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.629.522,87	1.960.505,97
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		3.797,45	435,49
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		157.469,32	158.548,40
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		29.132,10	65.006,14
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		523.434,21	508.497,14
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	523.434,21	508.497,14
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų sumos			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P22**	**-2.408.055,01**	**-2.770.031,86**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.626.356,39	-1.550.511,72
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-472.944,59	-475.277,06
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-89.055,30	-104.177,94
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-6.204,37	-5.641,89
V	TRANSPORTO		-25.203,78	-25.408,76
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-584,49	-1.422,33
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-619,52	-439.003,10
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-1.689,96	-4.416,97
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-84.843,16	-42.964,37
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS		-2.974,66	-1.584,16
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-120.958,71	-118.523,56
XIV	KITOS			
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-64.899,06**	**-77.038,72**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**64.093,70**	**56.990,16**
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	64.093,70	57.369,71
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			-373,55
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	**P23**	**-1.801,33**	**-1.271,71**
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**-2.006,69**	**-22.214,27**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-2.006,69**	**-22.214,27**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Generalinis direktorius
Egidijus Stancikas

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

Vyriausioji buhalterė
Janina [illegible]

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)) (parašas) (vardas ir pavardė)

Nacionalinis Kauno dramos teatras, 299760490, Laisvės al. 71, Kauno m., Kauno m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Viešo turto valdytojo pavadinimas)

Patvirtinta
ID: -2147435744
DŠ: 2018-05-19 15:08:41

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Patvirtinto valiuto ir vienetais: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Paaiškos Nr.	Turtu kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžios dieną						869 932,22	869 932,22	
2	Perviršio ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (nurašymo) sumos		X	387 000,00		X		387 000,00	
5	Kito nudaryta rezervas		X	X		X			
6	Kito panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (nurašymo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-22 214,27	-22 214,27	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio pabaigos dieną			387 000,00			147 717,95	534 717,95	
11	Perviršio ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (nurašymo) sumos		X	75 000,00		X		75 000,00	
14	Kito nudarytų rezervas		X	X		X			
15	Kito panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (nurašymo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-2 000,00	-2 000,00	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigos dieną			462 000,00			145 717,95	607 717,95	

X pažymėti atitinkami laukai nepildomi.

Generalinis direktorius
Egidijus Stancikas
(Turto valdytojo vadovaujantis asmuo arba jo įgaliotas asmuo)

Vyriausioji buhalterė
Janina Birgiolienė
(Centralizuotos buhalterijos (buhalterinės) tarnybos vadovaujantis asmuo arba jo įgaliotas asmuo)

(Parašas)

(Parašas)

(Vardas ir pavardė)

(Vardas ir pavardė)

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435744
D/L: 2018-03-19 15:18:41

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikiamo vaizdo ir tūkstančiais: 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**		**6.597,44**	**0,00**	**6.597,44**	**-69.153,46**	**-439.003,10**	**-508.156,56**
I	Įplaukos		1.772.384,93	938.405,38	2.710.790,31	1.565.055,04	839.201,71	2.404.256,75
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir turtui		997.360,08	566.421,79	1.473.781,87	873.656,39	473.915,42	1.347.571,81
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		887.024,21	566.421,79	1.458.346,00	844.787,58	473.915,42	1.318.103,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		3.500,00	0,00	3.500,00			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.904,29	0,00	1.904,29			
I.1.4	Iš kitų šaltinių		104.931,68	0,00	104.931,68	28.868,81	0,00	28.868,81
I.2	Iš rezidentų							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		594.099,84	0,00	594.099,84	531.479,65	0,00	531.479,65
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		218.842,83	371.983,59	590.826,42	148.309,19	365.286,29	513.595,48
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		52.035,08	0,00	52.035,08	11.709,81	0,00	11.709,81
II	Pervestos lėšos		-647.696,23	0,00	-647.696,23	-610.075,52	0,00	-610.075,52
II.1	Į valstybės biudžetą		-571.500,00	0,00	-571.500,00	-554.878,25	0,00	-554.878,25
II.2	Į savivaldybių biudžetus							
II.3	Iš, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus fizinių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-30.808,59	0,00	-30.808,59	-17.000,00	0,00	-17.000,00
II.6	Kitiems subjektams		-45.387,64	0,00	-45.387,64	-38.197,27	0,00	-38.197,27
III	Išmokos	P02	-1.118.041,26	-938.405,38	-2.056.446,64	-1.024.132,98	-1.278.204,51	-2.302.337,79
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-962.371,14	-654.750,34	-1.617.121,88	-867.351,27	-624.307,87	-1.511.659,34
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-1.179,84	-86.093,00	-87.272,84	-1.992,52	-87.800,00	-89.792,52
III.3	Komandiruočių		-2.750,95	-1.686,00	-4.445,95	-2.857,57	-1.982,00	-4.839,57
III.4	Transporto		-33.562,95	-604,33	-34.008,28	-2.572,90	-12.982,10	-15.555,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-584,49	0,00	-584,49	-1.422,33	0,00	-1.422,33
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-619,52	0,00	-619,52		-439.003,10	-439.003,10
III.7	Atsargų įsigijimo		-17.000,10	-65.784,96	-82.785,06	-19.556,12	-32.970,95	-52.507,07
III.8	Socialinių išmokų			-0,01	-0,01			
III.9	Nuomos		-2.978,66	0,00	-2.934,66	-3.584,16	0,00	-3.584,16
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-86.202,16	-129.686,34	-215.849,00	-89.987,24	-79.158,79	-169.146,03
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-20.784,95	0,00	-20.784,95	-14.828,87	0,00	-14.828,87

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

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
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**						**-458.080,26**	**-458.080,26**
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto pirkimas						-458.080,26	-458.080,26
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto pardavimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto pardavimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**						**897.083,36**	**897.083,36**
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimai							
IV	Gautas finansavimas iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, valstybės pinigų fondų, Europos Sąjungos ir kitos užsienio paramos bei tarptautinių organizacijų lėšų, skirtų ilgalaikiam turtui įsigyti						897.083,36	897.083,36
IV.1	Iš valstybės biudžeto						897.083,36	897.083,36
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, valstybės pinigų fondų, Europos Sąjungos ir kitos užsienio paramos bei tarptautinių organizacijų lėšų, skirtų ilgalaikiam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininkų įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**							
I	**Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)**		**6.597,44**	**0,00**	**6.597,44**	**-69.153,46**	**0,00**	**-69.153,46**
II	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**112.507,85**		**112.507,85**	**181.661,31**		**181.661,31**
III	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		**119.105,29**		**119.105,29**	**112.507,85**		**112.507,85**

Generalinis direktorius

(vadovo arba jo įgalioto asmens administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio))

Janina Birgiollienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

P12 Finansavimo sumos

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**2.056.578,48**	**1.448.046,00**	**0,00**				**-1.644.930,18**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.056.578,48		49.875,29				-246.759,47
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		1.448.046,00	-49.875,29				-1.398.170,71
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**369,46**	**3.500,00**	**0,00**				**-3.797,45**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	369,46		88,97				-386,42
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		3.500,00	-88,97				-3.411,03
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)**	**816.109,69**	**1.904,29**					**-157.469,32**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	799.695,25						-155.119,08
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	16.414,44	1.904,29					-2.350,24
4	**Iš kitų šaltinių**	**285.767,72**	**14.031,68**	**0,00**	**6,00**			**-29.471,30**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	177.102,42	8.569,15	1.979,75	6,00			-15.102,01
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	108.665,30	5.662,53	-1.979,75				-14.369,29
5	**Iš viso finansavimo sumų**	**3.158.825,35**	**1.467.481,97**	**0,00**	**6,00**			**-1.835.668,25**

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, pasyvaus ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas, valiutos kursų įtaka pereigų išvežimo, susijusiems su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis

Vyriausioji buhalterė
Janina Birgolienė

Patvirtinta
ID: -2147435744
DĮL: 2018-03-19 15:18:41

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)**					**1.859.694,30**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.859.694,30
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)**					**72,01**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					72,01
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
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)**					**660.544,66**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					644.576,17
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					15.968,49
4	**Iš kitų šaltinių**					**270.334,10**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					172.355,31
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					97.978,79
5	**Iš viso finansavimo sumų**					**2.790.645,07**

Vyriausioji buhalterė
Janina Birgiolienė

Patvirtinta
ID -2147435744
DĖL 2018-03-19 15:18:41

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	Tiekėjams mokėtinos sumos	14.797,86			15.471,93		
4	Sukauptos mokėtinos sumos	76.467,19	17.959,83		92.082,37	21.779,78	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	76.467,19	17.959,83		92.082,37	21.779,78	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	89.980,31			44.713,84		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	89.772,43			44.713,84		
5.3	Kitos mokėtinos sumos	207,88					
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	181.245,36	17.959,83	0,00	152.268,14	21.779,78	

Vyriausioji buhalterė
Janina Birgiliienė