

MARIJAMPOLĖS DRAMOS TEATRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290496690, P. ARMINO G. 2, MARIJAMPOLĖ

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2012 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2012-04-20 Nr. 3-15

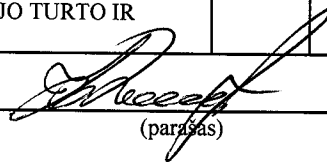
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litu

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P01	397.506	406.632
I.	Nematerialusis turtas		0	114
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	114
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		397.506	406.518
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		337.654	301.813
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		38.705	41.621
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6.702	7.619
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		14.445	15.536
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			39.929
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P02	117.046	103.388
I.	Atsargos		1.202	1.202
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.202	1.202
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		438	729
III.	Per vienus metus gautinos sumos		86.092	79.560
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, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		86.092	79.560
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		29.314	21.897
	IŠ VISO TURTO:		514.552	510.020
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P03	410.909	419.362
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		389.012	397.465
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		21.897	21.897
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P04	86.092	79.560
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		86.092	79.560
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		38.029	49.614
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		18.117	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		29.946	29.946
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P05	17.551	11.098
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		17.551	11.098
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6.453	2.888
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11.098	8.210
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		514.552	510.020

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Romualdas Kučiauskas
(vardas ir pavardė)

MARIJAMPOLĖS DRAMOS TEATRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290496690, P. ARMINO G. 2, MARIJAMPOLĖ

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2012 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2012-04-20 Nr.3-16

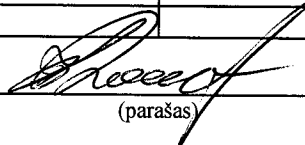
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P06	119.767	111.352
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		114.529	111.352
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		114.529	111.352
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5.238	0
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5.238	0
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P07	115.492	112.057
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		73.140	67.608
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9.126	9.876
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		32.301	33.265
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		253	599
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		672	709
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P08	4.275	-705
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P09	2.178	4.922
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4.383	6.256
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		2.205	1.334
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0	-3
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA	P10	6.453	4.214
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6.453	4.214
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Romualdas Kučiauskas

(vardas ir pavardė)

MARIJAMPOLĖS DRAMOS TEATRAS

kodas 290496690P. Armino g. 2, LT-68297 Marijampolė, tel./faks. (8 343) 53459, el. p.marijampolesteatras@takas.lt.

2012 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2012-04-20 Nr. 3-17

Marijampolė

I. BENDROJI DALIS

Marijampolės dramos teatras - Marijampolės savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 1998 metais, 2009 m. gegužės 4 d. išduotas naujas Registravimo pažymėjimas, kodas – 290496690. Marijampolės dramos teatras dirba vadovaujantis 2009-03-30 Marijampolės savivaldybės tarybos sprendimu Nr. 1-718 patvirtintais nuostatais.

Teatro adresas: P. Armino g.2, LT-68297 Marijampolė.

2012 m. kovo 31 d. teatre dirbo 14 darbuotojų pagal darbo sutartis, kiti darbuotojai dirbo pagal autorines sutartis.

Marijampolės dramos teatras filialų ir kitų struktūrinių padalinių neturi. Informacijos apie svarbias sąlygas ir aplinkybes, kurioms esant veikia Teatras ir kurios gali paveikti tolesnę Teatro veiklą, neturi.

Teatras kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

Teatro restruktūrizavimas ir veiklos nutraukimas nenumatomas.

Finansiniai Teatro metai sutampa su kalendoriniais metais.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais - litais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Teatro buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

MINIMALIOS APSKAITOS POLITIKOS NUOSTATOS

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Finansinėse ataskaitose nematerialusis turtas rodomas iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą amortizacijos sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Jo vertė yra ne mažesnė nei 1000 Lt, išskyrus scenos meno priemones, ir įstaigoje tarnaus ilgiau nei vienerius metus. Ilgalaikis materialusis turtas

pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes. Finansinėse ataskaitose ilgalaikis materialinis turtas rodomas iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Atsargos

Atsargos – tai turtas, kurį naudojame pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas, o ūkinio inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansavimo sumos

Pagal šaltinius finansavimo sumos skirstomos į valstybės lėšas, lėšas iš savivaldybės biudžeto ir iš kitų šaltinių. Pagal paskirtį finansavimo sumos skirstomos: finansavimo sumos nepiniginiam turtui (ilgalaikiam turtui, atsargoms) ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose ir pinigai kasoje. Finansinės būklės ataskaitoje pinigai rodomi trumpalaikio turto straipsnyje.

Finansiniai įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir teatras prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu pagal VSAFAS nuostatas. Finansiniai įsipareigojimai pripažįstami įsigijimo savikaina. Įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Pajamos

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį kai uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo sumos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu kai patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t.y. suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant paskirtas funkcijas. Sąnaudos grupuojamos pagal tai, kokią teatro veiklą vykdant jos buvo padarytos t. y. pagrindinės veiklos sąnaudos ir kitos veiklos sąnaudos.

III. PASTABOS

1. *Ilgalaikis turtas* apskaitomas likutine verte. Ilgalaikio turto likutis 2012 m. kovo 31 d. duomenis 397.506 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį teatras ilgalaikio turto neįsigijo.

2. *Trumpalaikis turtas* susideda iš atsargų, išankstinių apmokėjimų, per vienerius metus gautinų sumų bei pinigų:

1.	Atsargos (nepanaudotos medžiagos)	1.202
2.	Išankstiniai apmokėjimai (nenurašytos ateinančių laikotarpių sąnaudos (laikraščiai))	438
3.	Per vienerius metus gautinos sumos (sukauptos gautinos sumos (detalizuojama „Įsipareigojimuose“))	86.092
4.	Pinigai (likučiai banko sąskaitose):	29.314
	Biudžeto lėšos	0
	Spec. programų lėšos	7.417
	kitų šaltinių lėšos (parama)	21.897
	Iš viso:	117.046

3. *Finansavimo sumos* pagal šaltinį ir tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateiktos ir išaiškintos 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

4. *Trumpalaikius įsipareigojimus* sudaro tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (sukauptos mokėtinos sumos):

Kreditinis įsiskolinimas tiekėjams:

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma	Pastabos
1.	UAB „Litesko“ filialas „Marijampolės šiluma“	36.448	Komunalinės paslaugos
2.	UAB „Sūduvos vandenys“	65	Komunalinės paslaugos
3.	AB Lesto	517	Komunalinės paslaugos
4.	UAB Energijos tiekimas	290	Komunalinės paslaugos
5.	M. Gumbrevičiaus PPI „Gelsva“	57	Komunalinės paslaugos
	Iš viso:	37.377	
6.	AB TEO LT	505	Ryšių paslaugos

7.	UAB TELE2	29	Ryšių paslaugos
	Iš viso:	534	
8.	AB Ventus-nafta	94	Transporto išlaikymas
	Iš viso:	94	
9.	M. Gumbrevičiaus PPI „Gelsva“	24	Kitos paslaugos
	Iš viso:	24	
	Iš viso:	38.029	

Isiskolinimas susijęs su darbo santykiais:

Valstybinei mokesčių inspekcijai GPM	2.026
Valstybinio Socialinio draudimo fondo valdybai 9 % PSDM	1.623
Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98 %	5.586
Darbo užmokestis darbuotojams	8.882
Iš viso:	18.117

Sukauptos mokėtinos sumos:

Sukauptos atostoginių sąnaudos	22.863
Sukauptos VSD įmokų sąnaudos	7.083
Iš viso:	29.946

5. Grynasis turtas (sukauptas perviršis) 17.551 Lt: ataskaitinio laikotarpio sukauptas perviršis – 6.453Lt ir sukauptas perviršis sausio 1 d. – 11.098 Lt.

6. Pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro:

iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti pajamos - ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	8.453
iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms pajamos	106.076
Pagrindinės veiklos kitos pajamos (už teatro spektaklius)	5.238
Iš viso:	119.767

7. Pagrindinės veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudaro:

Darbo užmokesčio	56.127
Socialinio draudimo	17.013

	Iš viso:	73.140
Nematerialiojo turto amortizacijos (B)		114
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (B)		8.339
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (S)		672
	Iš viso:	9.126
Šildymo		27.987
Elektros energijos		2.300
Vandentiekio ir kanalizacijos		308
Ryšių paslaugų		1.559
Kitų komunalinių paslaugų		147
	Iš viso:	32.301
Transporto		253
	Iš viso:	253
Kitų paslaugų (B)		381
Kitų paslaugų (S)		291
	Iš viso:	672
	Iš viso:	115.492

8. Iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, *pagrindinės veiklos perviršis* 4.275 Lt.

9. *Kitos veiklos rezultatas*

1.	Pajamos gautos už patalpų nuomą	4.383
2.	Patirtos sąnaudos:	2.205
	Sunaudotų atsargų savikaina	510
	Paslaugų	1.695
	Kitos veiklos rezultatas (1-2)	2.178

10. Ataskaitinio laikotarpio *perviršis* (pagrindinės veiklos perviršis ir kitos veiklos rezultatas) - 6.453 Lt.

Direktorius



Romualdas Kučiauskas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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	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):											
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	397.465	99.544					-107.997				389.012
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	397.465	0					-8.453				389.012
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	99.544					-99.544				0
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):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	21.897	0					0				21.897
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	21.897	0					0				21.897
5.	Iš viso finansavimo sumų	419.362	99.544					-107.997				410.909