

MARIJAMPOLĒS DRAMOS TEATRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290496690, P. ARMINO G. 2, MARIJAMPOLĒ

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2012 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2012-07-10 Nr. 3-24

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P01	389.489	406.632
I.	Nematerialusis turtas		0	114
I.1	Plėtros 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		389.489	406.518
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		333.526	301.813
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		35.787	41.621
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5.879	7.619
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		14.297	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	118.883	103.388
I.	Atsargos		905	1.202
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		905	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		148	729
III.	Per vienus metus gautinos sumos		89.230	79.560
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1.152	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		88.078	79.560
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		28.600	21.897
	IŠ VISO TURTO:		508.372	510.020
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P03	403.769	419.362
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		381.872	397.465
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		21.897	21.897
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P04	88.711	79.560
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		88.711	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		41.912	49.614
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		17.915	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		28.884	29.946
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P05	15.892	11.098
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervės			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		15.892	11.098
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4.794	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:		508.372	510.020

 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Direktorius

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2012-07-10 Nr.3-25

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P06	233.286	237.299
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		224.538	234.349
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		224.538	234.349
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		8.748	2.950
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8.748	2.950
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P07	230.878	235.826
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		169.686	172.072
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		18.109	19.814
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		39.565	41.692
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		499	945
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		194	0
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.825	1.303
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P08	2.408	1.473
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P09	2.386	7.057
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		7.182	12.296
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		4.796	5.239
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0	-3
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	P10	4.794	8.527
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4.794	8.527
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. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2012-07-10 Nr. 3-26

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. birželio 30 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. birželio 30 d. duomenis 389.489 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį teatras įsigijo ilgalaikio turto:

	Scenos meno priemonės :	
1.	Įsigyta spektaklio kostiumai ir rekvizitas (S)	386
2.	Iš įsigytų medžiagų pagamintos dekoracijos (S)	282
3.	Turto pergrupavimas (iš medžiagų pagamintos dekoracijos) (+) (B)	297
	Iš viso:	965

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

1.	Atsargos (nepanaudotos medžiagos)	905
2.	Išankstiniai apmokėjimai (nenurašytos ateinančių laikotarpių sąnaudos (laikraščiai))	148
3.	Per vienerius metus gautinos sumos :	89.230
	Gautinos finansavimo sumos	1.152
	Sukauptos gautinos sumos (detalizuojama „Įsipareigojimuose“)	88.078
4.	Pinigai (likučiai banko sąskaitose):	28.600
	Biudžeto lėšos	1
	Spec. programų lėšos	6.702
	kitų šaltinių lėšos (parama)	21.897
	Iš viso:	118.883

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 (iš B - biudžeto lėšų ir S – įstaigos pajamų), 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“ (B)	40.180	Komunalinės paslaugos
2.	UAB „Sūduvos vandenys“ (B)	101	Komunalinės paslaugos
3.	AB Lesto (B)	370	Komunalinės paslaugos
4.	UAB Energijos tiekimas (B)	142	Komunalinės paslaugos
5.	M. Gumbrevičiaus PPI „Gelsva“ (B)	116	Komunalinės paslaugos
	Iš viso:	40.909	
6.	AB TEO LT (S)	535	Ryšių paslaugos
7.	UAB TELE2 (B)	35	Ryšių paslaugos
	Iš viso:	570	
8.	AB Ventus-nafta (S)	98	Transporto išlaikymas
	Iš viso:	98	
9.	M. Gumbrevičiaus PPI „Gelsva“ (B)	85	Kitos paslaugos
10.	UAB „G4S Lietuva“ (B)	103	Kitos paslaugos
11.	UAB Marijampolės apskrities atliekų tvarkymo centras (B)	147	Kitos paslaugos
	Iš viso:	335	
	Iš viso (B):	41279	
	Iš viso (S):	633	
	Iš viso (B+S):	41.912	

Įsiskolinimas susijęs su darbo santykiais:

Valstybinei mokesčių inspekcijai GPM	2.017
Valstybinio Socialinio draudimo fondo valdybai 9 % PSDM	1.609
Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98 %	5.538
Darbo užmokestis darbuotojams	8.751
Iš viso:	17.915

Sukauptos mokėtinos sumos:

Sukauptos atostoginių sąnaudos	22.052
Sukauptos VSD įmokų sąnaudos	6.832
Iš viso:	28.884

5. *Grynasis turtas* (sukauptas perviršis) 15.892 Lt: ataskaitinio laikotarpio sukauptas perviršis – 4.794 Lt 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	16.746
iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms pajamos	207.792
Pagrindinės veiklos kitos pajamos (už teatro spektaklius)	8.748
Iš viso:	233.286

7. *Pagrindinės veiklos sąnaudas* per ataskaitinį laikotarpį sudaro:

Darbo užmokesčio	130.873
Socialinio draudimo	38.813
Iš viso:	169.686
Nematerialiojo turto amortizacijos (B)	114
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (B)	16.632
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (S)	1.363
Iš viso:	18.109
Šildymo	31.719
Elektros energijos	4.272
Vandentiekio ir kanalizacijos	594
Ryšių paslaugų	2.686
Kitų komunalinių paslaugų	294
Iš viso:	39.565
Transporto	499
Iš viso:	499
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina (S)	194
Iš viso:	194
Kitų paslaugų (B)	799
Kitų paslaugų (S)	2.026
Iš viso:	2.825
Iš viso:	230.878

8. Iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, *pagrindinės veiklos perviršis* 2.408 Lt.

9. Kitos veiklos rezultatas

1.	Pajamos gautos už patalpų nuomą	7.182
2.	Patirtos sąnaudos:	4.796
	Sunaudotų atsargų savikaina	2.078
	Paslaugų:	2.718
	Ryšių paslaugos	535
	Transporto paslaugos	98
	Komunalinės paslaugos	391
	Kitų paslaugų	1.694
	Kitos veiklos rezultatas (1-2)	2.386

10. Ataskaitinio laikotarpio *perviršis* (pagrindinės veiklos perviršis ir kitos veiklos rezultatas) - 4.794 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	199.275					-216.020			1.152	381.872
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	397.465	0					-16.746			0	380.719
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	199.275					-199.274			1.152	1.153
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			0	21.897
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	21.897	0					0			0	21.897
5.	Iš viso finansavimo sumų	419.362	199.275					-216.020			1.152	403.769