

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 2013 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2013-04-16 Nr. 3-34

(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		366.971	374.609
I.	Nematerialusis turtas	P01	0	0
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P02	366.971	374.609
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		321.139	325.268
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		27.131	29.952
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.410	4.233
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		15.291	15.156
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		119.624	95.494
I.	Atsargos	P03	809	721
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		809	721
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	P04	199	265
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P05	98.521	78.944
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, turta, paslaugas		622	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		97.899	78.944
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P06	20.095	15.564
	IŠ VISO TURTO:		486.595	470.103
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P07	371.466	379.678
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		355.902	364.114
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		15.564	15.564
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P08	97.899	78.944
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		97.899	78.944
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			

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		41.157	45.164
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		22.962	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		33.780	33.780
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P09	17.230	11.481
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		17.230	11.481
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5.749	383
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11.481	11.098
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		486.595	470.103

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Romualdas Kučiauskas
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

Vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

(parašas)

Grażina Sandienė

(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 2013 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2013-04-16 Nr.3-35

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P06	132.127	119.767
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		126.532	114.529
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		126.532	114.529
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		5.595	5.238
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5.595	5.238
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P07	128.530	115.492
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		87.384	73.140
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9.093	9.126
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		30.065	32.301
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		350	253
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		384	
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.254	672
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P08	3.597	4.275
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P09	2.152	2.178
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3.023	4.383
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		871	2.205
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA	P10	5.749	6.453
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5.749	6.453
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė

Vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

Romualdas Kučiauskas

(parašas) (vardas ir pavardė)

Grażina Sandienė

(parašas) (vardas ir pavardė)

MARIJAMPOLĖS DRAMOS TEATRAS

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

2013 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2013-04-16 Nr. 3-36

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.

2013 m. kovo 31 d. teatre dirbo 15 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 piniginių 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 366.971 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį teatras įsigijo ilgalaikio turto:

1.	Scenos meno priemonės:	Suma
1.1.	Rekvizitas (S)	1455
	Iš viso:	1455

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

1.	Atsargos:	809
1.1.	Medžiagos (B)	721
1.2.	Medžiagos (S)	88
2.	Išankstiniai apmokėjimai (nenurašytos ateinančių laikotarpių sąnaudos (laikraščiai))	199
3.	Per vienerius metus gautinos sumos :	98.521
3.1.	Sukauptos gautinos sumos (detalizuojama „įsipareigojimuose“))	97.899
3.2.	Gautinos sumos už turto naudojimą (salės nuoma)	622
4.	Pinigai (likučiai banko sąskaitose):	20.095
4.1.	Biudžeto lėšos	3
4.2.	Įstaigos pajamos (spec.lėšos)	4.528
4.3.	Kitų šaltinių lėšos (parama)	15.564
	Iš viso (1+2+3+4):	119.624

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.	Išlaidų pavadinimas	Tiekėjo pavadinimas	Suma
1.	Komunalinės paslaugos	UAB „Litesko“ filialas „Marijampolės šiluma“	39.448
		UAB „Sūduvos vandenys“	51
		AB Lesto	645
		UAB Energijos tiekimas	370
		Iš viso:	40.514
2.	Ryšių paslaugos	AB TEO LT	422
		UAB TELE2	23
		Iš viso:	445
3.	Transporto išlaikymas	AB Ventus-nafta	99
		Iš viso:	99
4.	Kitos paslaugos	M. Gumbrevičiaus PPI „Gelsva“	24
		UAB Marijampolės apskrities atliekų tvarkymo centras	75
		Iš viso:	99
		Iš viso:	41.157

Įsiskolinimas susijęs su darbo santykiais:

Valstybinei mokesčių inspekcijai GPM	2.656
Valstybinio Socialinio draudimo fondo valdybai 9 % PSDM	1.928
Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos (30,98 %, 29,7%, 28,5%)	6.618
Darbo užmokestis darbuotojams	11.760
Iš viso:	22.962

Sukauptos mokėtinos sumos:

Sukauptos atostoginių sąnaudos	25.790
Sukauptos VSD įmokų sąnaudos	7.990
Iš viso:	33.780

5. *Grynasis turtas* (sukauptas perviršis) 17.230 Lt: ataskaitinio laikotarpio sukauptas perviršis – 5.749 Lt ir sukauptas perviršis sausio 1 d. – 11.481 Lt.

6. *Pagrindinės veiklos pajamas* per ataskaitinį laikotarpį sudaro:

iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui išigyti pajamos - ilgalaikio turto nusidėvėjimas	8.215
iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms pajamos	118.317
Pagrindinės veiklos kitos pajamos (už teatro spektaklius)	5.595
Iš viso:	132.127

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

Darbo užmokesčio	67.235
Socialinio draudimo	20.149
Iš viso:	87.384
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (B)	8.215
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (S)	878
Iš viso:	9.093
Šildymo	25.273
Elektros energijos	3.127
Vandentiekio ir kanalizacijos	281
Ryšių paslaugų	1.384
Iš viso:	30.065
Transporto	350
Iš viso:	350
Sunaudotų atsargų (S)	384
Iš viso:	384
Kitų paslaugų (B)	517
Kitų paslaugų (S)	737
Iš viso:	1.254
Iš viso:	128.530

8. Iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, *pagrindinės veiklos perviršis* 3.597 Lt.

9. *Kitos veiklos rezultatas*

1.	Pajamos gautos už patalpų nuomą	3.023
2.	Patirtos sąnaudos:	871
	Sunaudotų atsargų savikaina	188
	Paslaugų	683
	Kitos veiklos rezultatas (1-2)	2.152

10. Ataskaitinio laikotarpio perviršis (pagrindinės veiklos perviršis ir kitos veiklos rezultatas) - 5.749 Lt.

Direktorius



Romualdas Kučiauskas

Vyriausioji buhalterė



Gražina Sandienė

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):	364.114	99.365					-107.577				355.902
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	364.114	0					-8.215				355.899
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	99.365					-99.362				3
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:	15.564	0					0				15.564
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	15.564	0					0				15.564
5.	Iš viso finansavimo sumų	379.678	99.365					-107.577				371.466