

**2023 METŲ I KETV. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2023-03-31

I. BENDROJI DALIS

Šilutės rajono Kamerinis dramos teatras (toliau - Teatras) juridinių asmenų registre įregistruota 2001 m. gruodžio 5 d. Įstaigos kodas – 177420039, adresas - Lietuvininkų g. 6, Šilutė.

Įstaigos steigėjas yra Šilutės rajono savivaldybės taryba. Įstaiga yra – savivaldybės biudžetinė įstaiga, turinti anspaudą su pavadinimu ir Šilutės rajono savivaldybės herbu. Ji priklauso Šilutės rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei.

Pagrindinė veikla – kultūros paslaugų tiekimas.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2023 metų įstaigos veiklai nebuvo.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

2023 metais I ketv. dirbo 7 darbuotojai.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Teatras apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Šilutės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2018 m. birželio 01 d. įsakymu Nr. A1-177 „Dėl apskaitos politikos patvirtinimo“ 2022 m. lapkričio 07 d. įsakymu Nr. A1-1992 „Dėl apskaitos politikos tvirtinimo pakeitimo“.

Įstaigos tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Apskaitai tvarkyti naudojama finansų valdymo ir apskaitos sistema „BiudžetasVS“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus. Apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą - eurą.

Kamerinio dramos teatro apskaitos politika aprašyta 2022 metų Finansinių ataskaitų Aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitoje informacija pateikta pagal 2023 metų kovo 31 d. duomenis.

01 pastaba. Nematerialusis turtas

Įstaigos nematerialiojo turto likutinė vertė 0,00 Eur. Turto kuris yra visiškai amortizuotas, bet dar naudojamas veikloje įsigijimo savikaina 396,00 Eur.

02 pastaba. Ilgalaikis materialus turtas

Turto, naudojamo įstaigos veikloje, likutinė vertė 770182,00 Eur. Turto kuris yra visiškai nusidėvėjęs, bet dar naudojamas veikloje įsigijimo savikaina 44832,86 Eur.

03 pastaba. Biologinis turtas

Įstaiga biologinio turto neturi.

04 pastaba. Atsargos

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 303,00 Eur. Inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

05 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos:

Sukauptos finansavimo pajamos 17417,00 Eur.

Kitos gautinos sumos 6094,00 Eur.

06 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis sąskaitose – 1830,92 Eur.

Savarankiškos lėšos – 1,36 Eur.

Specialiosios lėšos – 6,44 Eur.

Pavedimų lėšos – 213,35 Eur.

Specialios lėšos, surenkamoji sąskaita – 0,50 Eur.

Kortelė – 1609,00 Eur.

Grynieji pinigai kasoje – 0,27 Eur.

07 pastaba. Finansavimo sumos

Informacija pateikiama lentelės forma, 20 VSAFAS “Finansavimo sumos“ 4 priede.

08 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai atidėjiniai – 2938,00 Eur.

09 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikės mokėtinos sumos – tiekėjams mokėtinos sumos – 320,00 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 9707,00 Eur., sukauptos mokėtinos sumos atostogų rezervui – 4509,00 Eur.

10 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos: valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, ES lėšų, kitų finansavimo šaltinių ir pagrindinės veiklos kitos pajamos. Palyginus ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos pajamos padidėjo 27,61 proc.

11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Didžiąją dalį veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Palyginus ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 18,96 proc.

12 pastaba. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Pagrindinės veiklos perviršis sudaro – 393,00 Eur.

Direktorė



Ramunė Kiniulytė

Rengė
Buhalterė



Sandra Krutikovienė

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

177420039, Lietuvininkų g.6, Šilutė

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

Šilutės kamerinis dramos teatras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. balandžio 24 d. Nr. 1

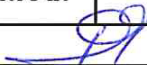
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		770 182	772 823
I.	Nematerialusis turtas	P 01		
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P 02	770 182	772 823
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		767 225	769 794
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		93	97
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 864	2 932
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P 03		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		25 645	13 278
I.	Atsargos	P 04	303	318
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		303	318
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P 05	23 511	5 637
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			300
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		17 417	5 337
III.6.	Kitos gautinos sumos		6 094	

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P 06	1 831	7 323
	IŠ VISO TURTO:		795 827	786 101
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P 07	770 397	773 080
I.	Iš valstybės biudžeto		245 620	246 383
II.	Iš savivaldybės biudžeto		335 333	336 517
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		189 289	189 923
IV.	Iš kitų šaltinių		155	257
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		17 474	5 458
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P 08	2 938	2 938
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		2 938	2 938
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P 09	14 536	2 520
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, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		320	121
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		9 707	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		4 509	2 399
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		7 956	7 563
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7 956	7 563
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		393	3 561
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7 563	4 002
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		795 827	786 101

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)



(parašas)

Ramunė Kiniulytė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Sandra Krutikovienė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Šilutės kamerinis dramos teatras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

177420039, Lietuvininkų g.6, Šilutė

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2023 m. balandžio 24 d. Nr. 1


(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P 10	40 574	31 795
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		39 024	31 228
I.1.	Iš valstybės biudžeto		942	18
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		37 346	31 210
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		634	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		102	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1 550	567
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1 550	567
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P 11	40 181	33 777
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		35 660	31 156
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 641	54
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9	2 148
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		48	48
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		860	308
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		963	63
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	P 12	393	(1 982)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		393	(1 982)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			

J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		393	(1 982)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)



 (parašas)

 Ramunė Kiniulytė
 (vardas ir pavardė)

 Buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



 (parašas)

 Sandra Krutikovienė
 (vardas ir pavardė)