

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

2023-06-30

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 II 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 birželio 30 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 766975,00 Eur. Turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, bet dar naudojamas veikloje įsigijimo savikaina 44833,00 Eur.

03 pastaba. Biologinis turtas

Įstaiga biologinio turto neturi.

04 pastaba. Atsargos

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 276,00 Eur. Inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

05 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos:

Sukauptos finansavimo pajamos 18755,00 Eur.

Kitos gautinos sumos 5535,00 Eur.

06 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis sąskaitose – 2530,28 Eur.

Savarankiškos lėšos – 110,79 Eur.

Specialiosios lėšos – 3,50 Eur.

Pavedimų lėšos – 154,66 Eur.

Specialios lėšos, surenkamoji sąskaita – 1999,50 Eur.

Kortelė – 261,56 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 – 46,00 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 9874,00 Eur., sukauptos mokėtinos sumos atostogų rezervui – 5943,00 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 27,81 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 24,22 proc.

12 pastaba. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Pagrindinės veiklos perviršis sudaro – 466,00 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. rugpjūčio 10 d. Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		766 975	772 823
I.	Nematerialusis turtas	P01		
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	P02	766 975	772 823
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		764 179	769 794
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			97
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 796	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	P03		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		27 096	13 278
I.	Atsargos	P04	276	318
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		276	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	P05	24 290	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, turą, paslaugas			300
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		18 755	5 337
III.6.	Kitos gautinos sumos		5 535	

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P06	2 530	7 323
	IŠ VISO TURTO:		794 071	786 101
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P07	767 241	773 080
I.	Iš valstybės biudžeto		244 666	246 383
II.	Iš savivaldybės biudžeto		333 820	336 517
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		188 600	189 923
IV.	Iš kitų šaltinių		155	257
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		18 801	5 458
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P08	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	P09	15 863	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		46	121
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		9 874	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		5 943	2 399
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		8 029	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		8 029	7 563
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		466	3 561
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7 563	4 002
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNASIO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		794 071	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-jojo 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2023 m. rugpjūčio 10 d. Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P10	82 303	64 396
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		78 394	61 603
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2 542	600
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		74 426	61 003
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 324	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		102	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P11	3 909	2 793
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3 909	2 793
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		81 837	65 880
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		71 210	60 893
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5 757	109
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		17	3 234
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		480	284
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2 866	1 155
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1 507	205
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		466	(1 484)
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		466	(1 484)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	P12	466	(1 484)
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 (buhalteris))

(parašas)

Sandra Krutikovienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

177420039, Lietuvininkų g.6, Šilutė Šilutės kamerinis dramos teatras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatygingintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatygingintai 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	Finansavimo sumos (gražintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
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):	246 383,00	825,00					(2 542,00)				244 666,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	246 383,00	825,00					(2 542,00)				244 666,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	336 517,00	58 402,00			(91,00)		(61 008,00)				333 820,00	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	336 517,00				(91,00)		(2 717,00)				333 709,00	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		58 402,00					(58 291,00)				111,00	
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):	189 923,00						(1 323,00)				188 600,00	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	189 923,00						(1 323,00)				188 600,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	257,00						(102,00)				155,00	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	257,00						(102,00)				155,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	773 080,00	59 227,00			(91,00)		(64 975,00)				767 241,00	