



PANEVĖŽIO LĒLIŲ VEŽIMO TEATRAS

Juridinis asmenų registras. Kodas 191782373. Respublikos g. 30, LT-35174 Panevėžys. Tel (8-45) 46 05 33.
Tel./Faks. (8-45) 51 12 36. El. p. vezimoteatras@gmail.com

Panevėžio m. savivaldybės
Strateginio planavimo, investicijų ir biudžeto skyriui

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 M. 9 MĒNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

I. Bendroji dalis

Panevėžio lėlių vežimo teatras yra Panevėžio miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga, kodas 191782373, adresas Respublikos g. 30, Panevėžys.

Pagal 2006 m. gegužės 18 d. Panevėžio miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. 1-48-28 „Dėl Panevėžio lėlių vežimo teatro nuostatų patvirtinimo“ patvirtintus teatro nuostatus teatras atlieka šias funkcijas:

1. kuria ir viešai rodo spektaklius, atlieka kitas literatūros ir meno programas;
2. vykdo švietimo ir ugdymo programas;
3. organizuoja kultūros renginius vaikams;
4. konsultuoja miesto mėgėjų teatrų vadovus, organizuoja susitikimus;
5. kaupia kultūrinę istorinę medžiagą apie lėlių teatrus;
6. organizuoja Lietuvos lėlių teatrų, užsienio šalių lėlių teatrų gastroles ir tarptautinius festivalius Panevėžyje;
7. dalyvauja šalies ir tarptautiniuose renginiuose, programose, atstovaudamas Panevėžio ir Lietuvos teatro menui jį pristatydamas.

Teatras kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi (pridedamas 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“, 1 priedas).

Apie svarbias sąlygas ir aplinkybes, kurioms esant veikia teatras ir kurios gali paveikti tolesnę teatro veiklą, teatras informacijos neturi.

II. Apskaitos politika

Apskaitos politika nuo 2013 m. rugsėjo 13 d. pakeista remiantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu bei jį papildančiais teisiniais aktais. Nuo 2013 m. rugsėjo 13 d. Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos reikalavimu taikomas atnaujintas sąskaitų planas. Nuo 2016 m. sausio 19 d. taikomas atnaujintas Buhalterinės apskaitos vadovas.

Apskaitos politikoje pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo nurodymai teatro apskaitoje.

Teatro veiklai vykdyti įsigytas nematerialusis, ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas bei atsargos, į apskaitą įtraukiami kartu su pridėtinės vertės mokesčiu, nes teatras nevykdo ekonominės veiklos. Apskaitos politikos nuostatos neprieštaruja VSAFAS nuostatoms.

Ši apskaitos politika taikoma teatro buhalterinėje apskaitoje.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Detaliau apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimai ir klaidų taisymas aprašyti šio apskaitos vadovo skyriuje „Apskaitos politikos keitimas“.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Teatro restruktūrizavimas nenumatomas, veiklos nutraukimas nenumatomas.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto teatras neturi.

Teisiniuose ginčuose teatras šiuo metu nedalyvauja.

III. Pastabos

1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 24900,50 Eur. Per 2018 m. 9 mėn. uždirta: už suteiktas paslaugas (spektakliai, edukacinė veikla) – 13605,50 Eur., už traukinuko paslaugas – 4882,00 Eur., už patalpų nuomą 100,00 Eur., už suteiktas paslaugas iš biudžetinių įstaigų – 6313,00 Eur.
2. Nematerialusis turtas -270,00 Eur. Tai iš savivaldybės patikėjimo teise gautas turto-dokumentų valdymo sistemos AVILYS likutinė vertė.
3. Pastatai 141326,32 Eur. – teatro pastato likutinė vertė.
4. Infrastruktūros ir kiti statiniai 801,29 Eur. – lauko pavėsinės šalia teatro pastato likutinė vertė.
5. Gastrolinio vežimo ir siuvimo mašinos likutinė vertė 12256,04 Eur.
6. Transporto priemonės Fiat Ducato likutinė vertė 600,29 Eur.
7. Baldai ir biuro įranga 208,94 Eur. – kompiuterių likutinė vertė.
8. Kitas ilgalaikis materialusis turtas 52046,68 Eur. : scenos meno priemonių likutinė vertė 14280,02 Eur., apšvietimo ir garso įrangos bei kito ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 8804,66 Eur., kitos vertybės 28962,00 Eur. – paminklo H. K. Andersenui įsigijimo vertė (nusidėvėjimas neskaičiuojamas).
9. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių 540,27 Eur. – degalai 85,85 Eur., neparduoti bilietai 454,42 Eur.
10. Išankstiniai apmokėjimai 280,26 Eur. – tai transporto, priekabos draudimas, spaudos prenumerata.
11. Sukauptos gautinos sumos 36443,39 Eur. – savivaldybės negrąžintos teatro pajamos 5524,20 Eur., sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto lėšų 30919,19 Eur.
12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai - 321,81 Eur. Tai gautų iš kitų biudžetinių įstaigų lėšų likutis 238,87 Eur. ir biudžetinėje sąskaitoje pajamų lėšų nepanaudotas likutis 82,94 Eur.
13. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 13250,66 Eur. - ilgalaikio turto likutinė vertė.

14. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto 183665,10 Eur. - ilgalaikio turto likutinė vertė.
15. Finansavimo sumos iš ES 387,63 Eur. - ilgalaikio turto likutinė vertė.
16. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių 491,12 Eur - ilgalaikio turto likutinė vertė.
17. Tiekėjams mokėtinos sumos 1414,02 Eur. – ryšių paslaugos 150,44 Eur, komunalinės paslaugos 89,34 Eur., transporto išlaikymui 404,21 Eur. Asociacijai LATGA autoriniai atlygimai autoriams 770,03 Eur., kurios bus sumokėtos 2018 m. spalio mėn.
18. Su darbo santykiais susiję išipareigojimai 17872,22 Eur. Tai darbo užmokestis 13363,77 Eur. ir darbdavio mokėtini mokesčiai sodrai 4508,45 Eur.
19. Sukauptos atostoginių mokėtinos sumos 12818,76 Eur – darbo užmokestis 9824,31 Eur. ir darbdavio sodra 2994,45 Eur.
22. Kita informacija. Pateikiamas finansavimo sumų detalizavimas pagal 20-ojo VSAFAS 4 priede pateiktą formą, forma pridedama. Paaiškinimai:

1 eilutė, 3 stulpelis – 15125,36 Eur. nenudevėta ilgalaikio turto, įsigyto iš valstybės biudžeto lėšų, dalis metų pradžiai.

1 eilutė, 4 stulpelis – 3505,84 Eur. Tai darbo užmokestis ir darbdavio mokėtini mokesčiai sodrai iš darbo biržos pagal jaunimo užimtumo programą – 805,84 Eur. ir 2700,00 Eur. Kultūros taryba skyrė vasaros gastrolėms.

1 eilutė, 9 stulpelis – 5380,54 Eur., paskaičiuotas IT nusidėvėjimas per 9 mėn – 1874,70 Eur. ir 805,84 Eur. panaudota darbo užmokesčiui ir darbdavio mokėtinam soc. draudimui ir 2700,00 Eur. panaudota Kultūros tarybos lėšų skirtų vasaros gastrolėms.

1 eilutė, 13 stulpelis – 13250,66 Eur: tai nenudevėta ilgalaikio turto, įsigyto iš valstybės biudžeto lėšų, dalis III ketv. pabaigai.

2 eilutė, 3 stulpelis – 189078,41 Eur: nenudevėta ilgalaikio turto, įsigyto iš savivaldybės biudžeto lėšų, dalis metų pradžiai.

2 eilutė, 4 stulpelis – 168803,35 Eur: 80,35 Eur. – nepiniginiam turtui įsigyti, 164128,25 Eur. biudžeto lėšos darbo užmokesčiui, sodrai, ryšių paslaugoms ir komunalinėms ir kitoms paslaugoms. 94,75 Eur savivaldybės skirta 2017 m. likusioms skoloms apmokėti, 4500,00 Eur papildomai skirta Festivaliui „Lėlė gatvėje“. Lėšų pergrupavimas: 1433,04 Eur. pastatytas spektaklis ir 46,56 Eur. med. komisijai.

2 eilutė, 6 stulpelis – iš savivaldybės patikėjimo teise gautas nematerialusis turtas už 300,00 Eur.

2 eilutė, 9 stulpelis – 174516,66 Eur: 7146,35 Eur. paskaičiuotas nusidėvėjimas ir už 33,79 Eur. panaudotos atsargos ūkinėms reikmėms. 167336,52 Eur. panaudotos biudžeto lėšos darbo užmokesčiui, sodrai, ryšių paslaugoms ir komunalinėms ir kitoms paslaugoms.

2 eilutė, 13 stulpelis – 183665,10 Eur. nenudevėta ilgalaikio turto, įsigyto iš savivaldybės biudžeto lėšų, dalis III ketv. pabaigai

3 eilutė, 3 stulpelis – 655,29 Eur. nenudevėta ilgalaikio turto, įsigyto iš ES lėšų, dalis metų pradžiai.

3 eilutė, 4 stulpelis – 706,29 Eur. Tai Darbo biržos skirtos lėšos jaunimo užimtumo programai darbo užmokesčiui ir sodros mokesčiams mokėti.

3 eilutė, 9 stulpelis – 973,95 Eur. 267,66 Eur. paskaičiuotas nusidėvėjimas ir 706,29 Eur. panaudota darbo užmokesčiui ir sodros mokesčiams mokėti.

3 eilutė, 13 stulpelis – 387,63 Eur. nenudėvėta ilgalaikio turto, įsigyto iš ES lėšų, dalis III ketv. pabaigai,

4 eilutė, 3 stulpelis – 539,54 Eur: nenudėvėta ilgalaikio turto, įsigyto iš kitų lėšų, dalis metų pradžiai;

4 eilutė, 6 stulpelis – 157,11 Eur. gauta parama įvairiomis prekėmis Festivalio „Lėlė gatvėje“ maitinimui ir apdovanojimui.

4 eilutė 9 stulpelis – 205,53 Eur. 48,42 Eur. paskaičiuotas ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir 157,11 Eur. panaudota festivalio dalyvių maitinimui ir apdovanojimui.

4 eilutė 13 stulpelis – 491,12 Eur. nenudėvėta ilgalaikio turto, įsigyto iš kitų šaltinių, dalis III ketvirčio pabaigai.

Direktorius-meno vadovas

Antanas Markuckis

Vyr.buhalterė

Stasė Strolienė