

KAUNO MIESTO KAMERINIS TEATRAS
2020M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno miesto kamerinis teatras, įstaigos kodas 30417265, Kęstučio g.74A, Kaunas (toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. 4 ketvirčio aiškinamajame rašte 2019 m. gruodžio 31 d. būklei.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Apskaitos politika išdėstyta 2019 metų 4 ketvirčio aiškinamajame rašte 2019 m. gruodžio 31d. būklei.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 3502,59 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Programinė įranga ir jos licenzijos	1343,00	1323,13
Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	3482,72	0,00
Kitas nematerialus turtas	13950,00	13950,00

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 9447,22 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Kiti statiniai	14903,67	14903,67
Negyvenamieji pastatai	12263,27	12181,65
Mašinos ir įrengimai	37239,69	31972,27
Kompiuterinė įranga	8491,21	7793,65
Kita biuro įranga	1048,26	533,41
Kitas ilgalaikis materialus turtas	4347,53	1461,76

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto už 2155,01 Eur.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakuoja sukauptas nusidėvėjimas ir naujo turto įsigijimas, Harting prijungimo jungtis 2 vienetai.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 0,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 2622,49 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 0,00 Eur. Nurašyta atsargų už 2622,49 Eur, iš jų 493,79 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 7,50 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	ERGO Insurance SE Lietuvos filialas	7,50

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 52,34 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Registru centras	26,65
2.	Energijos skirstymo operatorius	25,69

6. Pastaba Nr. P10. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 66655,95 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 1066,40 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1066,40

- Sukauptos gautinos sumos 65588,64 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	10332,22
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	7136,32
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	5483,71
4.	Darbuotojams	19129,83
5.	Tiekėjams	928,68
6.	Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	22577,88

- Kitos gautinos sumos sudaro 0,91 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Valstybinė mokesčių inspekcija	0,91
2.	Valstybinio socialinio draudimo valdyba prie SADM	0,00

7. Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 17200,15 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 17024,95 Eur. ir gryniesi pinigai kasoje 175,20 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 29858,72 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš tarptautinių organizacijų	0,00
2.	Iš valstybės biudžeto	17000,00
3.	Iš savivaldybės biudžeto	67922,33
4.	Iš kitų šaltinių	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta turto už 0,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta paslaugų už 0,00 Eur.

9. Pastaba Nr. P13 ir P14. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Išskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1654,05 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	AB Kauno energija	443,13
2.		370,00
3.	UAB Tiketa	244,48
4.	AB Energijos skirstymo operatorius	172,03
5.	UAB Ignitis	150,97
6.	Kitiems tiekėjams	273,44

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 31771,84 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	19129,83
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	6665,18
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	5483,71
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	471,14
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	21,98

- Sukauptos mokėtinos sumos 10332,22 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	10183,29
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	148,93

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 150,00 Eur iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 150,00 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 22963,92 Eur, tai einamų metų sukauptas deficitas -5904,78 Eur, ankstesnių metų sukauptas perviršis 28868,70 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 88228,63 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	86949,62
2.	Darbdavio socialinio draudimo	1279,01

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 3126,18 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Negyvenamieji pastatai	61,32
3.	Mašinos ir įrengimai	1197,48
5.	Baldai ir biuro technika	209,73
6.	Kitas ilgalaikis turtas	548,16
7.	Programinė įranga ir licencijos	59,49
8.	Kitas nematerialus turtas	1050,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 3273,14 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	1541,76
2.	Elektros energijos	1457,52
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	30,78
4.	Ryšių paslaugų	151,43
5.	Šiukšlių išvežimo	91,65

- Transporto sąnaudos 201,42 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitos transporto sąnaudos	201,42

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 2187,14 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Medikamentai	49,11
2.	Kompiuterių atsarginės dalys	301,81
3.	Kanceliarinės prekės	17,31
4.	Valymo prekės	447,32
5.	Ūkinis inventorių	493,79
6.	Kt. medžiagos	877,80

- Kitų paslaugų sąnaudos 35296,04 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	126,62
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	1996,50
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	3,75
4.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	33,00
5.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	60,81
6.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	175,00
7.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	24271,47
8.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	8628,89

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 380,00 Eur.

13. Finansavimo pajamos 105091,67 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	810,00
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	810,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	104281,67
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	3938,25
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	100343,42

14. Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 24006,48 Eur. Šias pajamas sudaro gautinos sumos už suteiktas paslaugas 24006,48 Eur. Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė

Jurga Knyvienė

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos

grupės vadovė

Rūta Balsytė

Parengė specialistė Nijolė Dailidonienė, tel. 8 650 92146,

e-paštas: nijole.dailidoniene@kba.lt

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

KAUNO MIESTO KAMERINIS TEATRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

304157265

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020 m. gegužės 5 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		12 949,81	13 920,98
I.	Nematerialusis turtas	P03	3 502,59	4 612,08
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		19,87	79,36
I.3	Kitas nematerialusis turtas		3 482,72	4 532,72
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	9 447,22	9 308,90
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		81,62	142,94
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5 267,42	6 464,90
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 212,41	1 422,14
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 885,77	1 278,92
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		83 915,94	42 079,30
I.	Atsargos	P08		
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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	P09	59,84	41,91
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	66 655,95	41 505,85
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		1 066,40	12 081,49
III.5	Sukauptos gautinos sumos		65 588,64	29 423,45
III.6	Kitos gautinos sumos		0,91	0,91
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	17 200,15	531,54
	IŠ VISO TURTO:		96 865,75	56 000,28
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	29 858,72	14 483,18
I.	Iš valstybės biudžeto		16 190,00	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		13 137,18	13 951,64
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		475,18	475,18
IV.	Iš kitų šaltinių		56,36	56,36
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		44 043,11	12 648,40
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13,P14		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		44 043,11	12 648,40
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.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	1 654,05	4 859,71
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		31 771,84	322,81
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		10 332,22	7 465,88
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		285,00	
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	22 963,92	28 868,70
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		22 963,92	28 868,70
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(5 904,78)	17 156,82
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		28 868,70	11 711,88
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		96 865,75	56 000,28

DIREKTORĖ

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

JURGA KNYVIENĖ

(vardas ir pavardė)

KBĮBA GRUPĖS VADOVĖ

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

RŪTA BALSYTĖ

(vardas ir pavardė)

KAUNO MIESTO KAMERINIS TEATRAS

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

304157265

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2020 m. gegužės 5 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		129 098,15	144 555,83
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		105 091,67	112 255,96
I.1.	Iš valstybės biudžeto		810,00	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		104 281,67	111 600,78
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			624,93
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			30,25
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	24 006,48	32 299,87
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		24 006,48	32 299,87
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(135 002,93)	(141 978,81)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02	(88 228,63)	(79 828,60)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(3 126,18)	(953,18)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(3 273,14)	(4 373,33)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(699,64)	(980,54)
V.	TRANSPORTO		(201,42)	(1 876,65)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1 003,74)	(208,73)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(2 187,14)	(1 821,77)
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		(607,00)	(3 067,21)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(35 296,04)	(48 868,80)
XIV.	KITOS		(380,00)	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(5 904,78)	2 577,02
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			(0,05)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			

G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(5 904,78)	2 576,97
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(5 904,78)	2 576,97
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

DIREKTORĖ

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

JURGA KNYVIENĖ

(vardas ir pavardė)

KBĮBA GRUPĖS VADOVĖ

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

RŪTA BALSYTĖ

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno miesto kamerinis teatras_FAR_2020-I ketvirtis
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-05-05 14:15 Nr. 22-1729
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Rūta Balsytė Nėra
Parašo sukūrimo data ir laikas	2020-05-05 11:31
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2020-05-05 11:31
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2019-02-23 14:01 - 2024-02-22 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Jurga Knyvienė vadovas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2020-05-05 14:16
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2020-05-06 03:48
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2018-12-29 17:01 - 2023-12-28 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	2
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	KAM_FBA_2020-I.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	KAM_VRA_2020-I.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	DekaDoc v.20200430.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2020-05-29 11:44 nuorašą suformavo Rūta Balsytė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-

KAUNO MIESTO KAMERINIS TEATRAS
2020M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno miesto kamerinis teatras, įstaigos kodas 30417265, Kęstučio g.74A, Kaunas (toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. 4 ketvirčio aiškinamajame rašte 2019 m. gruodžio 31 d. būklei.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Apskaitos politika išdėstyta 2019 metų 4 ketvirčio aiškinamajame rašte 2019 m. gruodžio 31d. būklei.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 3482,72 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Programinė įranga ir jos licenzijos	1343,00	1343,00
Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	3482,72	0,00
Kitas nematerialus turtas	13950,00	13950,00

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 7071,37 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Kiti statiniai	14903,67	14903,67
Negyvenamieji pastatai	12263,27	12242,97
Mašinos ir įrengimai	37239,69	33169,75
Kompiuterinė įranga	8491,21	7953,55
Kita biuro įranga	1048,26	583,24
Kitas ilgalaikis materialus turtas	4347,53	2369,08

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto už 2155,01 Eur.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas ir naujo turto įsigijimas, Harting prijungimo jungtis 2 vienetai.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 95,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 4741,86 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 0,00 Eur. Nurašyta atsargų už 4646,86 Eur, iš jų 572,78 Eur išskeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 3,75 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	ERGO Insurance SE Lietuvos filialas	3,75

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 26,65 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Registru centras	26,65

6. Pastaba Nr. P10. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 43148,58 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 3791,21 Eur.

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	3791,21

- Sukauptos gautinos sumos 39356,46 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	3981,48
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	5206,49
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	4270,28
4.	Darbuotojams	13407,73
5.	Tiekėjams	336,14
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	12154,34

- Kitos gautinos sumos sudaro 0,91 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Valstybinė mokesčių inspekcija	0,91
2.	Valstybinio socialinio draudimo valdyba prie SADM	0,00

7. Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 17244,53 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 16763,09 Eur ir gryniesi pinigai kasoje 481,44 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 26623,83 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš tarptautinių organizacijų	0,00
2.	Iš valstybės biudžeto	17000,00
3.	Iš savivaldybės biudžeto	1162017,47
4.	Iš kitų šaltinių	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta turto už 0,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta paslaugų už 0,00 Eur.

9. Pastaba Nr. P13 ir P14. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1866,28 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Monika Trimailovaitė	500,00
2.	Artūras Sužiedėlis	220,00
3.	UAB Tiketa	217,51
4.	Gabrielė Ladygaitė	181,00
5.	VŠĮ Blogi	169,32
6.	Kitiems tiekėjams	578,45

• Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 22884,50 Eur.

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	13407,73
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	4859,86
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	4270,28
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	346,63
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	0,00

- Sukauptos mokėtinos sumos 3981,48 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	3923,31
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	58,17

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 150,00 Eur iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 150,00 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 15566,51 Eur, tai einamų metų sukauptas deficitas 13302,19 Eur, ankstesnių metų sukauptas perviršis 28868,70 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita**12. Pastaba Nr. P02.** Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 162779,87 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	160327,15
2.	Darbdavio socialinio draudimo	2452,72

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 5521,90 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Negyvenamieji pastatai	122,64
3.	Mašinos ir įrengimai	2394,96
5.	Baldai ir biuro technika	419,46
6.	Kitas ilgalaikis turtas	1455,48
7.	Programinė įranga ir licencijos	79,36
8.	Kitas nematerialus turtas	1050,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 4715,64 Eur .

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	1816,35
2.	Elektros energijos	2361,49
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	55,94
4.	Ryšių paslaugų	288,11
5.	Šiukšlių išvežimo	193,75

- Transporto sąnaudos 296,42 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitos transporto sąnaudos	496,42

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 3921,82 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Medikamentai	49,11
2.	Kompiuterių atsarginės dalys	301,81
3.	Kanceliarinės prekės	17,31
4.	Valymo prekės	746,57
5.	Ūkinis inventorių	572,78
6.	Kt. medžiagos	2234,24

- Kitų paslaugų sąnaudos 44101,80 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	198,83
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	1996,50
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	7,50
4.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	33,00
5.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	121,62
6.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	175,00
7.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	30793,03
8.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	10776,32

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 80,00 Eur.

13. Finansavimo pajamos 186613,06 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	1560,00
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	1560,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	185053,06
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	7795,28
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	177257,78

14. Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 25604,27 Eur. Šias pajamas sudaro gautinos sumos už suteiktas paslaugas 25604,27 Eur.
- Įtaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Informacijos specialistė pavaduojanti direktorę _____ Asta Merkienė

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
grupės vadovė _____ Rūta Balsytė

Parengė specialistė Nijolė Dailidonienė, tel. 8 650 92146,

e-paštas: nijole.dailidoniene@kba.lt

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

KAUNO MIESTO KAMERINIS TEATRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

304157265,

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. liepos 28 d. Nr. FBA_2020_II
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		10 554,09	13 920,98
I.	Nematerialusis turtas	P03	3 482,72	4 612,08
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			79,36
I.3	Kitas nematerialusis turtas		3 482,72	4 532,72
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	7 071,37	9 308,90
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		20,30	142,94
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 069,94	6 464,90
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 002,68	1 422,14
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 978,45	1 278,92
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		60 518,51	42 079,30
I.	Atsargos	P08	95,00	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		95,00	
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	P09	30,40	41,91
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	43 148,58	41 505,85
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		3 791,21	12 081,49
III.5	Sukauptos gautinos sumos		39 356,46	29 423,45
III.6	Kitos gautinos sumos		0,91	0,91
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	17 244,53	531,54
	IŠ VISO TURTO:		71 072,60	56 000,28
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	26 623,83	14 483,18
I.	Iš valstybės biudžeto		15 440,00	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		10 652,29	13 951,64
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		475,18	475,18
IV.	Iš kitų šaltinių		56,36	56,36
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		28 882,26	12 648,40
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13,14		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	28 882,26	12 648,40
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.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1 866,28	4 859,71
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		22 884,50	322,81
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		3 981,48	7 465,88
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		150,00	
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	15 566,51	28 868,70
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		15 566,51	28 868,70
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(13 302,19)	17 156,82
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		28 868,70	11 711,88
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		71 072,60	56 000,28

Informacijos specialistė pavaduojanti direktorę
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita grupės vadovė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Asta Merkienė
(vardas ir pavardė)

Rūta Balsytė
(vardas ir pavardė)

KAUNO MIESTO KAMERINIS TEATRAS

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

304157265,

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2020 m. liepos 28 d. Nr. VRA_2020_II
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		212 217,33	260 185,82
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		186 613,06	205 871,77
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1 560,00	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		185 053,06	205 216,59
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			624,93
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			30,25
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	25 604,27	54 314,05
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		25 604,27	54 314,05
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(225 519,52)	(268 181,35)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(162 779,87)	(155 369,10)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(5 521,90)	(2 964,71)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(4 715,64)	(6 103,65)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(699,64)	(2 037,46)
V.	TRANSPORTO		(496,42)	(2 256,65)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1 695,43)	(876,15)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(3 921,82)	(5 505,24)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		(300,00)	
XI.	NUOMOS		(1 207,00)	(4 127,81)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(44 101,80)	(88 095,86)
XIV.	KITOS		(80,00)	(844,72)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(13 302,19)	(7 995,53)
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			(0,05)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(13 302,19)	(7 995,58)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(13 302,19)	(7 995,58)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Informacijos specialistė pavaduojanti direktorę (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	(parašas)	Asta Merkienė (vardas ir pavardė)
BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita grupės vadovė		Rūta Balsytė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

KAUNO MIESTO KAMERINIS TEATRAS
2020M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno miesto kamerinis teatras, įstaigos kodas 30417265, Kęstučio g.74A, Kaunas (toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. 4 ketvirčio aiškinamajame rašte 2019 m. gruodžio 31 d. būklei.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Apskaitos politika išdėstyta 2019 metų 4 ketvirčio aiškinamajame rašte 2019 m. gruodžio 31d. būklei.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 3482,72 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Programinė įranga ir jos licenzijos	1343,00	1343,00
Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	3482,72	0,00
Kitas nematerialus turtas	13950,00	13950,00

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas ir nematerialaus turto pergrupavimas.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 9560,59 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Kiti statiniai	14903,67	14903,67
Negyvenamieji pastatai	12263,27	12263,27
Mašinos ir įrengimai	20730,20	18912,36
Kompiuterinė įranga	6337,59	5959,83
Kita biuro įranga	3201,88	2786,69
Kitas ilgalaikis materialus turtas	2192,52	2192,52
Scenos meno priemonės	21465,62	14515,82

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto už 6220,61 Eurus.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas, naujo turto įsigijimas, harting prijungimo jungtis 2 vienetai, garso kolonėlės 2 vnt. ir materialiojo turto pergrupavimas.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 55,95 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 11835,27 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 0,00 Eur. Nurašyta atsargų už 11779,32 Eur, iš jų 5281,76 Eur išskeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 0,00 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	ERGO Insurance SE Lietuvos filialas	0,00

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 26,65 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Registru centras	26,65

6. Pastaba Nr. P10. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 60906,41 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 4334,76 Eur.

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4334,76

- Sukauptos gautinos sumos 56571,65 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	12416,95
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	6502,21
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	4763,37
4.	Darbuotojams	16647,82
5.	Tiekėjams	5263,47
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	10977,83

- Kitos gautinos sumos sudaro 0,00 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Valstybinė mokesčių inspekcija	0,00
2.	Valstybinio socialinio draudimo valdyba prie SADM	0,00

7. Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 37005,67 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 36421,43 Eur ir gryniesi pinigai kasoje 584,24 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 49491,39 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš tarptautinių organizacijų	0,00
2.	Iš valstybės biudžeto	47490,00
3.	Iš savivaldybės biudžeto	263097,17
4.	Iš kitų šaltinių	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta turto už 0,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta paslaugų už 0,00 Eur.

9. Pastaba Nr. P13 ir P14. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 5563,06 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Reklamos arka	1055,12
2.	UAB Kauno arena	665,50
3.	MTU Kinoteater	400,00
4.	██████████	300,00
5.	██████████████████	172,00
6.	Kitiems tiekėjams	2970,44

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 27733,36 Eur.

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	16647,82
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	5924,93
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	4763,37
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	397,24
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	0,00

- Sukauptos mokėtinos sumos 12596,99 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	12416,95
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	180,04

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 150,00 Eur iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 150,00 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 15503,19 Eur, tai einamų metų sukauptas deficitas 13365,51 Eur, ankstesnių metų sukauptas perviršis 28868,70 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 253729,99 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	249971,51

2.	Darbdavio socialinio draudimo	3758,48
----	-------------------------------	---------

-
- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 7098,28 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Negyvenamieji pastatai	142,94
3.	Mašinos ir įrengimai	1785,48
5.	Baldai ir biuro technika	629,19
6.	Kitas ilgalaikis turtas	1278,92
7.	Programinė įranga ir licencijos	79,36
8.	Kitas nematerialus turtas	1050,00
9.	Scenos meno priemonės	2132,39

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 5808,35 Eur .

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	1819,50
2.	Elektros energijos	3098,96
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	89,67
4.	Ryšių paslaugų	483,47
5.	Šiukšlių išvežimo	316,75

- Transporto sąnaudos 2314,58 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitos transporto sąnaudos	2163,45
2.	Transporto nuomos sąnaudos	151,13

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 10951,46 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Medikamentai	70,90
2.	Kompiuterių atsarginės dalys	301,81
3.	Kanceliarinės prekės	33,26
4.	Valymo prekės	1153,02
5.	Ūkinis inventorių	5281,76
6.	Kt. medžiagos	4110,71

- Kitų paslaugų sąnaudos 74190,16 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	328,14
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	1996,50
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	11,25

4.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	33,00
5.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	182,43
6.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	185,04
7.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	53930,28
8.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	17523,52

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 229,07 Eur.

13. Finansavimo pajamos 313706,90 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	11566,15
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	435,92
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	11130,23
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	302118,96
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	14160,82
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	287958,14
3.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	21,79
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	21,79
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00

14. Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 36623,50 Eur. Šias pajamas sudaro gautinos sumos už suteiktas paslaugas 36623,50 Eur.
- Įtaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė

Jurga Knyvienė

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos

grupės vadovė

Rūta Balsytė

Parengė specialistė Nijolė Dailidonienė, tel. 8 650 92146,

e-paštas: nijole.dailidoniene@kba.lt

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

Kauno miesto kamerinis teatras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

304157265

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. spalio 30 d. Nr. KAM-FBA_III

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		13 043,31	13 920,98
I.	Nematerialusis turtas	P03	3 482,72	4 612,08
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			79,36
I.3	Kitas nematerialusis turtas		3 482,72	4 532,72
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	9 560,59	9 308,90
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			142,94
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 817,84	6 464,90
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		792,95	1 422,14
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6 949,80	1 278,92
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		97 994,68	42 079,30
I.	Atsargos	P08	55,95	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		55,95	
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	P09	26,65	41,91
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	60 906,41	41 505,85
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		4 334,76	12 081,49

III.5	Sukauptos gautinos sumos		56 571,65	29 423,45
III.6	Kitos gautinos sumos			0,91
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	37 005,67	531,54
	IŠ VISO TURTO:		111 037,99	56 000,28
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	49 491,39	14 483,18
I.	Iš valstybės biudžeto		38 370,85	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		10 610,79	13 951,64
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		475,18	475,18
IV.	Iš kitų šaltinių		34,57	56,36
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		46 043,41	12 648,40
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13,P14		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	46 043,41	12 648,40
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.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		5 563,06	4 859,71
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		27 733,36	322,81
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		12 596,99	7 465,88
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		150,00	
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	15 503,19	28 868,70
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		15 503,19	28 868,70
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(13 365,51)	17 156,82
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		28 868,70	11 711,88
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		111 037,99	56 000,28

Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)	(parašas)	Jurga Knyvienė (vardas ir pavardė)
BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos grupės vadovė (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	(parašas)	Rūta Balsytė (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno miesto kamerinis teatras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

304157265,

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020 m. spalio 30 d. KAM_VRA_III

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		350 330,40	360 011,47
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		313 706,90	290 069,12
I.1.	Iš valstybės biudžeto		11 566,15	6 000,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		302 118,96	283 413,94
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			624,93
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		21,79	30,25
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	36 623,50	69 942,35
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		36 623,50	69 942,35
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(363 695,91)	(363 760,00)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(253 729,99)	(216 760,41)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(7 098,28)	(5 289,75)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(5 808,35)	(6 918,12)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(1 808,49)	(2 617,52)
V.	TRANSPORTO		(2 314,58)	(2 536,65)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2 248,56)	(1 581,83)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(10 951,46)	(8 736,76)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(300,00)	
XI.	NUOMOS		(5 016,97)	(6 415,96)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(74 190,16)	(111 758,28)
XIV.	KITOS		(229,07)	(1 144,72)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(13 365,51)	(3 748,53)
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			(0,05)

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		(13 365,51)	(3 748,58)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(13 365,51)	(3 748,58)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

<u>Direktorė</u> (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	(parašas)	<u>Jurga Knyvienė</u> (vardas ir pavardė)
---	-----------	--

<u>BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos grupės vadovė</u> (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	(parašas)	<u>Rūta Balsytė</u> (vardas ir pavardė)
---	-----------	--

KAUNO MIESTO KAMERINIS TEATRAS

2020 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno miesto kamerinis teatras (toliau -Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama Kauno miesto savivaldybės, įstaigos kodas 304157265. Adresas Kęstučio g.74A, Kaunas, Lietuvos respublika

Nuo 2018 m. sausio 3 d. Kauno miesto savivaldybės tarybos 2017 m. lapkričio mėn. 14 d. sprendimu Nr. T-750 „Dėl VšĮ Kauno miesto kamerinio teatro pertvarkymo į biudžetinę įstaigą“.

Kauno miesto kamerinio teatro pagrindinis tikslas-puoselėti, kurti, saugoti ir plėtoti profesionaliojo dramos teatro tradicijas, kūrybiškai ieškoti naujų formų, skatinti teatro meno plėtrą.

Pagrindinės veiklos sritys yra kūrybinė, meninė ir programų organizavimo veikla, muzikos instrumentų, teatro dekoracijų ir kostiumų nuoma, kultūrinis švietimas.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Sprendimų dėl teisinių ginčų įstaiga neturi.

Esminių įvykių, galinčių paveikti tolimesnę įstaigos veiklą, nėra.

Įstaigos vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį sudarė 22.

Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinėse ataskaitų valiuta ir tikslumas: eurai ir centais.

Įstaigos buhalterinė apskaita nuo 2018 m. sausio 3 d. tvarkoma apskaitos tvarkytojo (toliau – AT) BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“.

2. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Įstaigos tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau — VSAFAS) ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektu finansinių ataskaitų parengimą. Apskaitos politika suvienodinta visoms

įstaigoms, kurių buhalterinę apskaitą centralizuotai tvarko BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ ir patvirtinta 2018 m. lapkričio 15 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-52. Apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi vartotojų sprendimams priimti;
- patikima, nes: teisingai parodo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
- parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
- nešališka, netendencinga;
- apdairiai pateikta (atsargumo principas);
- visais reikšmingais atžvilgiais išsami.

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

Apskaitos politika pakeista 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. Apskaitos politikos pakeitimas įstaigos ankstesniems rezultatams įtakos neturėjo.

Įstaigos apskaitoje taikomi visų VSAFAS reikalavimai, išskyrus:

9-ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“;

26-ojo VSAFAS „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“.

Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- kaupimo;
- subjekto;
- veiklos tęstinumo;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato;
- palyginimo;
- atsargumo;
- neutralumo;
- turinio viršenybės prieš formą.

Pagal subjekto principą Įstaiga laikoma atskiru apskaitos vienetu, kuris atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Pagal turinio viršenybės prieš formą principą, Įstaigoje apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo

to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti Įstaigai leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir centais, apvalinant iki šimtųjų eurų dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami pagal Įstaigos sąskaitų planą. Atsižvelgiant į ūkinių operacijų esmę apskaitoje ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami nurodant šiuos detalizuojančius požymius:

- lėšų šaltinį;
- programą ir priemonę;
- valstybės funkciją;
- ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- buhalterinę sąskaitą;

Reikšminga informacija yra tokia, kurios nepateikimas arba klaidingas pateikimas gali iškreipti metinio finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus.

Nematerialusis turtas

1. Nematerialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

2. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

3. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, padarytos po piršto arba susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas. Jei po atliktų darbų nematerialusis turtas neteiks didesnės ekonominės naudos, atlikti darbai nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė registruojama kaip ataskaitinio laikotarpio sąnaudos.

4. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose nematerialiojo turto sąskaitose.

5. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra, suma.

6. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija

pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

7. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui BĮ taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, nustatytus teisės aktu ir patvirtintus Apskaitos tvarkytojo (toliau AT) vadovo įsakymu.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1	2	3
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*	2
2.	Prestižas	5
3.	Programinė įranga, jos, licencijos ir techninė dokumentacija	1
4.	Kitas nematerialusis turtas	2

8. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas, jei jis yra, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

9. Išsamiau BĮ nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos atitinkamuose AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Ilgalaikis materialusis turtas

10. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ir 27-ajame VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“.

11. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

12. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.

13. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

14. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kultūros vertybes ir kitas

vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra, suma. Žemė, kultūros vertybės ir kitos vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

15. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

16. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, nustatytus teisės aktu ir patvirtintus AT vadovo įsakymu.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Pastatai	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	90
1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	50
1.3.	Tašytų rąstų pastatai	35
1.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	4
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Infrastruktūros statiniai	
2.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	20
2.1.2.	Metaliniai	15
2.1.3.	Mediniai	7
2.2.	Kiti statiniai	5
3.	Nekilnojamojo paveldo objektai	
3.1.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	7

4.	<i>Mašinos ir įrenginiai</i>	
4.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	5
4.2.	Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	12
4.3.	Medicinos įranga	5
4.4.	Apsaugos įranga	3
4.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	2
4.6.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	3
4.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	2
5.	Transporto priemonės	
5.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	4
5.2.	Specialūs automobiliai	3
5.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	4
5.4.	Kitos transporto priemonės	3
6.	Baldai ir biuro įranga	
6.1.	Baldai	3
6.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	3
6.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	3
6.4.	Kita biuro įranga	3
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1.	Scenos meno priemonės	2
5.2.	Muzikos instrumentai	5
5.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	3
5.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
5.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1

17. Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį.

18. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

19. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtį, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.
20. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos atitinkamuose AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Biologinis turtas

21. Biologinio turto ir mineralinių išteklių apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“.
22. Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai pripažįstami ir registruojami apskaitoje, jeigu atitinka 16-ajame VSAFAS nurodytus turto pripažinimo kriterijus.
23. Pirminio pripažinimo metu ir paskesnio vertinimo metu biologinio turto vienetas apskaitoje registruojamas tikrąja verte. Kai tikroji vertė negali būti patikimai įvertinta, turtas apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose parodomas taip:
- 23.1. verte, kuri yra nustatoma remiantis tą turtą valdančios BĮ nustatytais taisyklėmis (metodika);
 - 23.2. įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, jei ji gali būti patikimai nustatyta (paskesnio vertinimo metu apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius);
 - 23.3. simboline vieno euro verte, jei BĮ neturi nustatytų taisyklių (metodikos) ir įsigijimo savikaina yra lygi nuliui arba negali būti patikimai nustatyta.
24. Išankstiniai sumokėjimai už biologinį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose biologinio turto sąskaitose.
25. Kai turtas parduodamas ar nurašomas, jo įsigijimo savikaina ir vertės pasikeitimas, jei jis yra, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.
26. BĮ biologinio turto neturi, bet jei atsirastų jis bus tvarkomas kaip nustatyta 16-ajame standarte.

Atsargos

27. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.
28. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte,

atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

29. Strateginės ir neliečiamos atsargos vertinamos įsigijimo savikaina, išskyrus 8-ajame VSAFAS nustatytus atvejus.

30. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, BĮ taiko FIFO („pirmas į – pirmas iš“) atsargų įkainojimo būdą arba konkrečių kainų būdą.

31. Atsargos gali būti nuvertinamos (nukainojamos) iki gryniosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar sunaudojus.

32. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

33. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

34. Išsamiau atsargų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Finansinis turtas

35. Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, 15-ajame VSAFAS „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

36. BĮ finansinio turto neturi, bet jei atsirastų jis bus tvarkomas kaip nustatyta 17-ajame standarte.

Gautinos sumos

37. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

38. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

39. Išsamiau gautinų sumų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

40. Pinigus sudaro pinigai kasoje, bankų sąskaitose ir pinigai kelyje.

Išankstiniai apmokėjimai

41. Išankstiniai apmokėjimai pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina, o kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, sudarant finansines ataskaitas, parodomi įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei jie yra.

42. Išsamiau išankstinių apmokėjimų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Finansavimo sumos

43. Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

44. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus.

45. Finansavimo sumos BĮ apima finansavimo sumas iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, iš kitų šaltinių, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas BĮ nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti, funkcijoms atlikti ir vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos taip pat apima BĮ gautus arba gautinus pinigus ir kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

46. Lėšos, kurias BĮ uždirbo bei pervedė į Savivaldybės iždą ir gavo (ar turi teisę atgauti) atgal, nėra laikomos finansavimo sumomis.

47. BĮ apskaitoje registruojant finansavimo sumas jos grupuojamos pagal pirminį finansavimo šaltinį.

48. BĮ užregistruotos gautinos, gautos, panaudotos, perduotos, grąžintos finansavimo sumos ir finansavimo pajamos pagal paskirtį skirstomos į:

48.1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

48.2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

49. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti yra gaunamos kaip neatlygintinai gautas ilgalaikis turtas ar atsargos, arba kaip gaunami pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį turtą ar atsargas.

50. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

51. Finansavimo pajamos pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų. Panaudotos finansavimo sumos registruojamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų, jeigu finansavimo sumos gautos arba mokėjimo paraiška pateikta. Jei finansavimo sumos nebuvo gautos arba mokėjimo paraiška nebuvo

pateikta, registruojamos sukauptos finansavimo pajamos, o panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos tik tą ataskaitinį laikotarpį, kurį pateikiama mokėjimo paraiška arba gaunamos finansavimo sumos.

52. Gautos ir perduotos kitiems VSS finansavimo sumos BĮ finansavimo sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems VSS, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

53. Gautos ir perduotos ne VSS finansavimo sumos, įskaitant suteiktas subsidijas, registruojamos kaip BĮ finansavimo sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

54. Finansavimo sumų 4 klasės sąskaitos uždaromos ataskaitinių metų paskutinės dienos data.

55. Išsamiau finansavimo sumų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Finansiniai įsipareigojimai

56. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“, 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ ir 27-asis VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“.

57. Visi BĮ įsipareigojimai laikomi finansiniai įsipareigojimais. Pagal trukmę įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

58. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- 58.1. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- 58.2. ilgalaikiai atidėjiniai;
- 58.3. kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

59. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- 59.1. ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- 59.2. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- 59.3. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- 59.4. mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;
- 59.5. mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos;
- 59.6. socialinės išmokos;
- 59.7. grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos;
- 59.8. tiekėjams mokėtinos sumos;

59.9. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;

59.10. sukauptos mokėtinos sumos;

59.11. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

60. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

61. Paskesnio vertinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami:

61.1. susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;

61.2. iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąją verte;

61.3. kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

61.4. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

62. Išsamiau BĮ ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Atidėjiniai

63. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje BĮ turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikimybė (didesnė negu 50 proc.), kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

64. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčias įtakos dabartiniam įvertinimui.

Finansinė nuoma (lizingas)

65. Finansinės nuomos (lizingo) BĮ turėti negali, bet jeigu pasitaiko, tai taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Grynasis turtas

66. Kiekvienų ataskaitinių metų paskutinės dienos data pajamų ir sąnaudų sąskaitos uždaromos į einamųjų metų perviršio arba deficito sąskaitą.

67. Kiekvienų ataskaitinių metų pirmos dienos data praėjusių metų perviršis arba deficitas pripažįstamas sukauptu ankstesnių metų perviršiu arba deficitu.

Pajamos

68. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

69. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu

laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijai ir kuriai programai vykdyti buvo pripažintos finansavimo pajamos.

70. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad BĮ gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai BĮ gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

71. Pajamomis laikoma tik pačios BĮ gaunama ekonominė nauda. BĮ pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra BĮ gaunama ekonominė nauda. Jei BĮ yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į atitinkamą biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra BĮ pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos.

72. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos sąnaudos, kurios bus padengtos iš finansavimo sumų, arba kai perleidžiamas turtas, kuris buvo įsigytas iš finansavimo sumų.

73. BĮ apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

74. Išsamiau pajamų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Sąnaudos

75. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su finansiniu turtu, finansavimo sumomis ir finansiniais įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

76. Apskaitoje sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos.

77. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

78. BĮ apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

79. Išsamiau sąnaudų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose

apskaitos tvarkų aprašuose.

Sandoriai užsienio valiuta

80. Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

81. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojantį euro ir užsienio valiutos santykį nustatytą vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu.

82. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta ir iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

83. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu.

Turto nuvertėjimas

84. Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Šiuose VSAFAS nurodyti ir turto nuvertėjimo požymiai, ir požymiai, pagal kuriuos vertinama, ar nuvertėjimas išnyko arba sumažėjo.

85. Turtas yra nuvertėjęs, kai turto vertė yra sumažėjusi, t. y. jo balansinė vertė yra didesnė už tikėtiną atgauti sumą už tą turtą.

86. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

87. Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pat kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

88. Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkurama anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

89. Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolius, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

90. Išsamiau turto nuvertėjimo apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose Ilgalaikio materialiojo turto, Nematerialiojo turto, atsargų, Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų ir ilgalaikių trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos aprašuose.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

91. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

92. BĮ apskaitoje neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose.

93. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui apmokėti, yra labai maža, informacija apie įsipareigojimą aiškinamajame rašte nebūtina.

94. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai rodomi aiškinamajame rašte.

95. Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose nerodomas tol, kol nėra aišku, ar jis duos ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

Poataskaitiniai įvykiai

96. Poataskaitinių įvykių apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės pateiktos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

97. Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie BĮ finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi. Reikšmingu įvykiu laikomas toks įvykis, kai informacijos apie jį nepateikimas būtų laikomas esmine apskaitos klaida, arba galėtų iškreipti finansinę ataskaitą ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamoji informacija

98. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

99. Finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių finansinių metų informacija. Jei buvo pakeisti finansinių ataskaitų straipsnių įvertinimo metodai, straipsnių pateikimas ar klasifikavimas,

praėjusių finansinių metų sumos, kurias norima palyginti su ataskaitinių metų sumomis, turi būti pateikiamos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatyta tvarka. Informacija apie apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimus, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiama aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

100. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose principai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

101. BĮ apskaitą tvarko pagal segmentus. Segmentas – tai BĮ pagrindinės veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos LR valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą.

102. BĮ veikloje skiriami šie segmentai:

- 102.1.bendrųjų valstybės paslaugų;
- 102.2.gynybos;
- 102.3.viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;
- 102.4.ekonomikos sektoriaus;
- 102.5.aplinkos apsaugos;
- 102.6.būsto ir komunalinio ūkio;
- 102.7.sveikatos priežiūros;
- 102.8.poilsio, kultūros ir religijos;
- 102.9.švietimo;
- 102.10.socialinės apsaugos.

103. BĮ turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų apskaita turi būti tvarkoma pagal segmentus, kad būtų teisingai užregistruotos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos išmokų pinigų srautai.

104. Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią BĮ veiklos dalį sudarančiam segmentui.

105. Aiškinamajame rašte pagal kiekvieną segmentą atskleidžiama tokia ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija:

- 105.1.pagrindinės veiklos sąnaudos;
- 105.2.pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Apskaitos politikos keitimas

106. Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

107. BĮ pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS

„Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitos ir dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų pripažinimo ir vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

108. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo, jei kiti teisės aktai to reikalauja arba siekiant tinkamiau parodyti VSS finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg visada būtų buvusi taikoma, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

109. Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

110. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

111. Apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti BĮ direktoriaus arba jo įgalioto asmens įsakymu gali būti sudaroma komisija, atsakinga už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertį, taip pat poveikio nustatymą ir rodymą finansinėse ataskaitose.

112. BĮ finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, turi būti rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo rodoma prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

113. Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), o apskaitiniu įverčiu laikomas BĮ pasirinktas dydis nusidėvėjimui apskaičiuoti (pvz., nusidėvėjimo normatyvas).

Apskaitos klaidų taisymas

114. Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

115. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių

laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė kaip 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės. Jei įstaiga neturi gauto finansavimo, tai klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė kaip 0,25 procento turto balansinės vertės.

116. Esminės ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

116.1. jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

116.2. jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 4958,72 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas lentelėje „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (P03).

Turto, kuris yra visiškai amortizuotas, bet vis dar naudojamas veikloje vertė 15293,00 Eur.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 7848,31 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (P04).

Turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje vertė 60584,91 Eur.

Turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigos veikloje, likutinė vertė 0,00 Eur.

Istaiga pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto neturi pateiktas likutine verte 0,00 Eur. Finansinio turto informacija detalizuota lentelėje „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ (P05).

Turto, priskirto prie kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių, istaiga neturi.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Istaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P05. Ilgalaikis finansinis turtas.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta lentelėje „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“ (P05)

5. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 0,00 Eur, Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 15725,34 Eur, iš jų gauta nemokamai 0,00 Eur. Nurašyta atsargų už 15725,34 Eur, iš jų 6490,52 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą. Atsargų detali informacija pateikta lentelėje „Atsargų vertė pagal grupes“ (P08).

6. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 41,09 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	VŠĮ Registrų centras	26,09
2.	UAB Vyčio komisari	15,00
3.		
4.		
5.		

Detali išankstinių mokėjimų informacija pateikta lentelėje „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ (P09).

7. Pastaba Nr. 10. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 23615,91 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas ____ Eur:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1959,00
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 21656,91 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	18379,21
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	0,00
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	0,00
4.	Darbuotojams	0,00
5.	Tiekėjams	0,00
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	3277,70

- Kitos gautinos sumos sudaro **0,00** Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		

Informacija apie gautinas sumas pateikta lentelėje „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“ (P10)

8. Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 9532,42 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 9532,42 Eur. ir gryniesi pinigai kasoje 0,00 Eur. Pinigai kelyje 0,00 Eur.

9. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ (P12).

10. Pastaba Nr. P13 ir P14. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

Finansiniai įsipareigojimai pateikti lentelėje „finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį“ (P13, P14).

11. Pastaba Nr. P15. Atidėjiniai.

Atidėjiniai pagal jų paskirtį ir panaudojimo laiką pateikti lentelėse „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ir „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“ (P15).

12. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

Informacija pateikta lentelėje „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas (P17)

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 748,55 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	AB Kauno energija	172,81
2.	Telia Lietuva AB	79,25
3.	UAB Ignitis	173,21
4.		222,00
5.	UAB Soterus	67,09

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro **0,00** Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	
2.	Mokėtinų socialinio draudimo įmokos	
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	
4.	Mokėtinų darbdavio socialinio draudimo įmokos	
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	

- Sukauptos mokėtinų sumos 18379,21 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinų sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	18116,51
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	262,70

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Eur iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 0,00 Eur.

13. Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

Informacija apie pajamas pateikta lentelėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ (P21)

14. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pateiktos lentelėje „informacija pagal veiklos segmentus: Pagrindinės veiklos sąnaudos“

15. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro **4488,15** Eur, tai einamų metų sukauptas deficitas 24380,55 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 28868,70 Eur:

16. Įstaigos gauta finansinė parama.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo paramos 346,47 Eur:

Eil. Nr.	Paramos teikėjas	Gautos paramos dalykas (vertė Eur)		
		Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis
1.	Fiziniai asmenys 2 proc.	346,47		
2.				
3.				

Paramos panaudota 35,59 Eur.

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje (Eur)	Per ataskaitinį laikotarpį Sunaudota įstaigos veikloje (Eur)	Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
1.	Pinigais	56,47	35,59	367,35
2.	Turtu, išskyrus pinigus			
3.	Paslaugomis			
4.	Iš viso	56,47	35,59	367,35

17. Nebalansinės sąskaitos.

Įstaigos nebalansinėse sąskaitose yra apskaitomas išduotas naudoti ūkinis inventorių ir pagal panaudos sutartis gautas turtas.

Išduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė yra 17894,47 Eur.

Pagal panaudos sutartis valdomas turtas:

Panaudos davėjas	Turto pavadinimas	Vertė, Eur

Vadovas _____

Jurga Knyvienė

Grupės vadovas _____

Rūta Balsytė

Parengė: Irena Vyšniauskienė tel nr 863805883 el. paštas irena.vysniauskiene@kba.lt

Kauno miesto kamerinis teatras, 304157265 Kęstučio g. 74A, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401190
D/L: 2021-03-22 10:35:31

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Bil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		12.807,03	13.920,98
I	Nematerialusis turtas	P03	4.958,72	4.612,08
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		476,00	79,36
I.3	Kitas nematerialusis turtas		4.482,72	4.532,72
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	7.848,31	9.308,90
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		0,00	142,94
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.477,82	6.464,90
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		583,22	1.422,14
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5.787,27	1.278,92
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		33.189,42	42.079,30
I	Atsargos			0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			0,00
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	P09	41,09	41,91
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	23.615,91	41.505,85
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	P10	1.959,00	12.081,49
III.5	Sukauptos gautinos sumos		21.656,91	29.423,45
III.6	Kitos gautinos sumos			0,91
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	9.532,42	531,54
	IŠ VISO TURTO:		45.996,45	56.000,28

(tęsinys kitame puslapyje)

Kauno miesto kamerinis teatras, 304157265 Kęstučio g. 74A, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitini laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	22.380,54	14.483,18
I	Iš valstybės biudžeto		10.873,81	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		10.664,31	13.951,64
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		475,18	475,18
IV	Iš kitų šaltinių		367,24	56,36
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		19.127,76	12.648,40
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		19.127,76	12.648,40
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	748,55	4.859,71
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			322,81
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	18.379,21	7.465,88
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	4.488,15	28.868,70
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		4.488,15	28.868,70
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-24.380,55	17.156,82
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		28.868,70	11.711,88
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		45.996,45	56.000,28

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

BĮ Būhalterinė apskaita grupės vadovė
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jurga Knyvienė
(vardas ir pavardė)

Rita Balsytė
(vardas ir pavardė)

Kauno miesto kamerinis teatras, 304157265 Kęstučio g. 74A, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401190
D/L: 2021-03-22 10:35:31

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						11.711,88	11.711,88	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		17.156,82	17.156,82	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						28.868,70	28.868,70	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-24.380,55	-24.380,55	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						4.488,15	4.488,15	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

BJ Būhalterinė apskaita grupės vadovė
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris), įeigan nivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Jurga Knyvienė
(vardas ir pavardė)

Rūta Balsytė
(vardas ir pavardė)

Kauno miesto kamerinis teatras, 304157265 Kęstučio g. 74A, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401190
D/L: 2021-03-22 10:35:31

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		9.000,88	0,00	9.000,88	471,88	0,00	471,88
I	Iplaukos		583.133,96	0,00	583.133,96	656.717,67	0,00	656.717,67
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		451.466,49	0,00	451.466,49	407.288,15	0,00	407.288,15
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		49.379,39	0,00	49.379,39	15.700,00	0,00	15.700,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		401.740,63	0,00	401.740,63	390.350,00	0,00	390.350,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					1.100,00	0,00	1.100,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		346,47	0,00	346,47	138,15	0,00	138,15
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		56.241,03	0,00	56.241,03	130.931,57	0,00	130.931,57
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		75.426,44	0,00	75.426,44	117.471,95	0,00	117.471,95
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos					1.026,00	0,00	1.026,00
II	Pervestos lėšos		-63.733,07	0,00	-63.733,07	-133.557,57	0,00	-133.557,57
II.1	I valstybės biudžeta		-4.640,00	0,00	-4.640,00			
II.2	I savivaldybių biudžetus		-56.746,57	0,00	-56.746,57	-131.957,57	0,00	-131.957,57
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-2.346,50	0,00	-2.346,50	-1.600,00	0,00	-1.600,00
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-510.400,01	0,00	-510.400,01	-522.688,22	0,00	-522.688,22
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-328.545,23	0,00	-328.545,23	-303.052,21	0,00	-303.052,21
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-8.274,17	0,00	-8.274,17	-12.366,84	0,00	-12.366,84
III.3	Komandiruočių		-3.175,60	0,00	-3.175,60	-5.721,07	0,00	-5.721,07
III.4	Transporto		-4.289,47	0,00	-4.289,47	-5.794,71	0,00	-5.794,71
III.5	Kvalifikacijos kėlimo							
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-2.262,71	0,00	-2.262,71	-2.152,20	0,00	-2.152,20
III.7	Atsargų įsigijimo		-14.660,50	0,00	-14.660,50	-14.194,78	0,00	-14.194,78
III.8	Socialinių išmokų		-409,00	0,00	-409,00			
III.9	Nuomos		-8.519,97	0,00	-8.519,97	-8.353,20	0,00	-8.353,20
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-140.263,36	0,00	-140.263,36	-170.474,71	0,00	-170.474,71
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos					-578,50	0,00	-578,50

(tęsinys kitame puslapyje)

Kauno miesto kamerinis teatras, 304157265 Kęstučio g. 74A, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-7.696,61	0,00	-7.696,61	-12.463,12	0,00	-12.463,12
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto išsigijimas		-7.696,61	0,00	-7.696,61	-12.463,12	0,00	-12.463,12
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto išsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		7.696,61	0,00	7.696,61	12.463,12	0,00	12.463,12
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimų atmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsivesti		7.696,61	0,00	7.696,61	12.463,12	0,00	12.463,12
IV.1	Iš valstybės biudžeto		2.620,61	0,00	2.620,61			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		5.076,00	0,00	5.076,00	12.463,12	0,00	12.463,12
IV.3	Iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsivesti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		9.000,88	0,00	9.000,88	471,88	0,00	471,88
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		531,54		531,54	59,66		59,66
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		9.532,42		9.532,42	531,54		531,54

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovs)

BĮ Būhalterinė apskaita grupės vadovė
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jurga Knyvienė
(vardas ir pavardė)

Rūta Balsytė
(vardas ir pavardė)

Kauno miesto kamerinis teatras, 304157265 Kęstučio g. 74A, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401190
D/L: 2021-03-22 10:35:31

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		501.316,61	545.287,21
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		457.539,07	413.037,29
I.1	Iš valstybės biudžeto		36.486,19	15.700,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		421.017,29	396.571,02
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			624,93
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		35,59	141,34
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		43.777,54	132.249,92
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	43.777,54	132.249,92
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŲNAUDOS	P02	-525.697,16	-528.130,32
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-339.458,56	-304.566,62
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-8.810,56	-8.013,24
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-8.014,28	-10.199,86
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-3.175,60	-5.721,07
V	TRANSPORTO		-4.361,46	-4.894,71
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2.273,19	-2.235,96
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-15.534,77	-13.643,06
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-409,00	
XI	NUOMOS		-7.838,97	-9.038,20
XII	FINANSAVIMO		-400,00	
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-134.943,26	-168.275,37
XIV	KITOS		-477,51	-1.542,23
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-24.380,55	17.156,89
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAŲNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-0,07
F	APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESČIIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-24.380,55	17.156,82
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-24.380,55	17.156,82
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

BĮ Būhalterinė apskaita grupės vadovė
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jurga Knyvienė
(vardas ir pavardė)

Rita Balsytė
(vardas ir pavardė)

Kauno miesto laimerinis teatras, 304157265 Kęstučio g. 74A, Kauno m, Kauno m sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401190
D/L: 2021-03-22 10:35:31

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarkos ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos								-525.697,16			-525.697,16
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-339.458,56			-339.458,56
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos								-8.810,56			-8.810,56
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-8.014,28			-8.014,28
1.4	Komandiruočių								-3.175,60			-3.175,60
1.5	Transporto								-4.361,46			-4.361,46
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-2.273,19			-2.273,19
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina								-15.534,77			-15.534,77
1.10	Socialinių išmokų								-409,00			-409,00
1.11	Nuomos								-7.838,97			-7.838,97
1.12	Finansavimo								-400,00			-400,00
1.13	Kitų paslaugų								-134.943,26			-134.943,26
1.14	Kitos								-477,51			-477,51
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos								-510.400,01			-510.400,01
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-328.545,23			-328.545,23
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-8.274,17			-8.274,17
3.1.3	Komandiruočių								-3.175,60			-3.175,60
3.1.4	Transporto								-4.289,47			-4.289,47
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-2.262,71			-2.262,71
3.1.7	Atsargų įsigijimo								-14.660,50			-14.660,50
3.1.8	Socialinių išmokų								-409,00			-409,00
3.1.9	Nuomos								-8.519,97			-8.519,97
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo								-140.263,36			-140.263,36
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Kauno miesto kamerinis teatras, 304157265 Kęstučio g. 74A, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401190
D/L: 2021-03-22 10:35:31

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKIDIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išanaliziniai apmokėjimai Nebaigti projektai	Nebaigti projektai ir išanaliziniai apmokėjimai Išanaliziniai apmokėjimai	Prestizžas	Iš viso
					Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.343,00		3.482,72	13.950,00				18.775,72
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		476,00	1.000,00						1.476,00
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina		476,00	1.000,00						1.476,00
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto									
4	Pergрупavimai (+/-)				-3.482,72	3.482,72				0,00
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		1.819,00	1.000,00	0,00	17.432,72				20.251,72
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.263,64		X	-12.900,00	X	X		-14.163,64
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-79,36		X	-1.050,00	X	X		-1.129,36
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergрупavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-1.343,00		X	-13.950,00	X	X		-15.293,00
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Kauno miesto kamerinis teatras, 304157265 Kęstučio g. 74A, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401190
D/L: 2021-03-22 10:35:31

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išanalistiniai apmokėjimai Nebaigti projektai	Nebaigti projektai ir išanalistiniai apmokėjimai Išanalistiniai apmokėjimai	Prestizas	Iš viso
					Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		476,00	1.000,00	0,00	3.482,72				4.958,72
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		79,36		3.482,72	1.050,00				4.612,08

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupto turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Kauno miesto kamerinis teatras, 304157265 Kęstučio g. 74A, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos euriis, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401190
D/L: 2021-03-22 10:35

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			12.263,27	14.903,67		37.239,69			9.539,47		2.192,52			76.138,62
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						2.155,01					4.065,60			6.220,61
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina						2.155,01					4.065,60			6.220,61
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														
3	Parduoto, perduoto ir numatyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Numatyto														
4	Pergрупавimai (+/-)						-18.664,50					18.664,50			0,00
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)			12.263,27	14.903,67		20.730,20			9.539,47		24.922,62			82.359,23
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-12.120,33	-14.903,67		-30.774,79			-8.117,33	X	-913,60	X	X	-66.829,72
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-142,94			-2.125,45			-838,92	X	-4.573,89	X	X	-7.681,20
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir numatyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X									X		X	X	
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Numatyto	X									X		X	X	
11	Pergрупавimai (+/-)	X					13.647,86				X	-13.647,86	X	X	0,00
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		-12.263,27	-14.903,67		-19.252,38			-8.956,25	X	-19.135,35	X	X	-74.510,92
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir numatyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Numatyto	X									X				
19	Pergрупавimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X									X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukaupta tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir numatyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Balda ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nušlyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pengrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			0,00	0,00		1.477,82			583,22		5.787,27			7.848,31
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			142,94	0,00		6.464,90			1.422,14		1.278,92			9.308,90

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki pildavimo.

Kauno miesto kamerinis teatras, 304157265 Kęstučio g. 74A, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401190
D/L: 2021-03-22 10:35:31

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	41,09	41,91
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	41,09	
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		30,66
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		11,25
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	41,09	41,91

Kauno miesto kamerinis teatras, 304157265 Kęstučio g. 74A, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401190
D/L: 2021-03-22 10:35:31

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	23.615,91	21.656,91		41.505,85	32.559,36	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	1.959,00			12.081,49	3.135,00	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.959,00			12.081,49	3.135,00	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	21.656,91	21.656,91		29.423,45	29.423,45	
1.5.1	Iš biudžeto	21.656,91	21.656,91		29.423,45	29.423,45	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos				0,91	0,91	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	23.615,91	21.656,91		41.505,85	32.559,36	

Kauno miesto kamerinis teatras, 304157265 Kęstučio g. 74A, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401190
D/L: 2021-03-22 10:35:31

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	9.532,42		531,54	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	9.532,42		531,54	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	9.532,42		531,54	
5	Iš jų ištekliai fondų lėšos				

Kauno miesto kamerinis teatras, 304157265 Kęstučio g. 74A, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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 sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		52.000,00	0,00				-36.486,19
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		3.543,43	-522,82				-959,62
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		48.456,57	522,82				-35.526,57
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	13.951,64	406.816,63					-410.103,96
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	13.920,98	15.915,27					-19.213,03
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	30,66	390.901,36					-390.890,93
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)	475,18						
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	475,18						
4	Iš kitų šaltinių	56,36	346,47	0,00				-35,59
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti			21,93				-21,93
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	56,36	346,47	-21,93				-13,66
5	Iš viso finansavimo sumų	14.483,18	459.163,10	0,00				-446.625,74

Per ataskaitinį laikotarpį

* Šioje skiltyje rodomos finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Kauno miesto kamerinis teatras, 304157265 Kęstučio g. 74A, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401190
D/L: 2021-03-22 10:35:31

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-4.640,00			10.873,81
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					2.060,99
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-4.640,00			8.812,82
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					10.664,31
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					10.623,22
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					41,09
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)					475,18
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					475,18
4	Iš kitų šaltinių					367,24
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					367,24
5	Iš viso finansavimo sumų		-4.640,00			22.380,54

Kauno miesto kamerinis teatras, 304157265 Kęstučio g. 74A, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401190
D/L: 2021-03-22 10:35:31

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					10.873,81	10.873,81
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		13.951,64	13.951,64		10.664,31	10.664,31
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)		475,18	475,18		475,18	475,18
4	Iš kitų šaltinių		56,36	56,36		367,24	367,24
5	Iš viso		14.483,18	14.483,18		22.380,54	22.380,54

Kauno miesto kamerinis teatras, 304157265 Kęstučio g. 74A, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401190
D/L: 2021-03-22 10:35:31

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				322,81		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	748,55			4.859,71		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	18.379,21			7.465,88	107,98	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	18.379,21			7.465,88	107,98	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	19.127,76			12.648,40	107,98	

Kauno miesto kamerinis teatras, 304157265 Kęstučio g. 74A, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401190
D/L: 2021-03-22 10:35:31

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	43.777,54	132.249,92
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	43.777,54	132.249,92
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	43.777,54	132.249,92

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Kauno miesto kamerinis teatras, 304157265 Kęstučio g. 74A, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401190
D/L: 2021-03-22 10:3

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IRS SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	22	-317.239,75	-16.605,05			-5.613,76						
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	2,0	-43.189,84	-707,94			-39,84						
5.2	kiti darbuotojai	19,8	-274.049,91	-15.897,11			-5.573,92						
6	Kiti												
7	Iš viso:	22	-317.239,75	-16.605,05			-5.613,76						
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-4.707,26	-233,91			-69,88	X					

Kauno miesto kamerinis teatras, 304157265 Kęstučio g. 74A, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401190
D/L: 2021-03-22 10:35:31

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		-0.07
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		-0.07
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)		-0.07

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kauno miesto kamerinis teatras, 304157265 Kęstučio g. 74A, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401190
D/L: 2021-03-22 10:35:31

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	12.648,40	19.127,76
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	12.648,40	19.127,76