

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos

ir finansinės atskaitomybės standartus

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Danės g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147448455
D/L: 2017-03-15 13:29:46

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2016.09.18 Nr. *R5-184.1*
(data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas	P03	20.272,23	858,05
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		25,16	137,98
I.3	Kitas nematerialusis turtas		20.247,07	720,07
I.4	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.523.008,81	1.222.812,73
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		614.211,91	460.293,39
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1.603,67	1.996,37
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		100.544,81	108.623,38
II.6	Transporto priemonės		0,00	6.200,68
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		14.970,34	19.896,78
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		283.381,06	299.690,01
II.10	Nebaigtą statyba ir išankstiniai mokėjimai		508.297,02	326.112,12
III	Ilgalaikis finansinių turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		662.018,19	541.364,21
I	Atsargos	P08	248.292,31	214.756,41
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		131.297,25	129.560,65
I.3	Nebaigtą gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys		74.447,15	50.009,96
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		42.547,91	35.185,80
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Įšankstiniai apmokejimai	P09	9.098,99	14.975,36
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	207.942,19	182.915,69
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			7.293,54
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	38.914,11	5.003,73
III.5	Sukauptos gautinos sumos		165.897,52	170.233,95
III.6	Kitos gautinos sumos		3.130,56	384,47
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigu ekvivalentai	P11	196.684,70	128.716,75
	IŠ VISO TURTO:		2.205.299,23	1.765.034,99

(teisiny s kitame puslapyje)

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Danės g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.376.466,73	1.077.575,23
I	Iš valstybės biudžeto		1.303.378,33	997.194,82
II	Iš savivaldybės biudžeto		9.284,45	9.587,04
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		20.597,01	24.739,14
IV	Iš kitų šaltinių		43.206,94	46.054,23
E	JSIPAREIGOJIMAI		149.953,28	105.079,44
I	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai jsipareigojimai		149.953,28	105.079,44
II.1	Ilgalaikiu atidėjiniu einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikiu jsipareigojimi einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, ijmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	6.407,04	1.677,12
II.10	Su darbo santykiuose susiję jsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	120.701,32	93.192,59
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai	P17	22.844,92	10.209,73
F	GRYNASIS TURTAS	P18	678.879,22	582.380,32
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka			
IV	Sukauptas pverčias ar deficitas		678.879,22	582.380,32
IV.1	Einamujų metų pverčias ar deficitas		96.498,90	96.332,27
IV.2	Ankstesnių metų pverčias ar deficitas		582.380,32	486.048,05
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, JSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.205.299,23	1.765.034,99

Teatro vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasi buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jonas Sakalauskas

(vardas ir pavardė)

Sigutė Noreikaitė

(vardas ir pavardė)

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Danės g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147448455
D/L: 2017-03-15 13:29:46

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2016.01.01. - 2016.12.31. Nr. *RS-184.4*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		3.062.340,35	2.492.677,23
I.1	Iš valstybės biudžeto		2.530.327,20	2.213.828,32
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		2.460.672,15	2.171.782,50
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		34.157,59	15.139,45
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		15.241,83	11.515,92
II	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS		20.255,63	15.390,45
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		532.013,15	278.848,91
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	532.013,15	278.848,91
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P02	-2.979.686,87	-2.409.564,61
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-2.270.468,18	-1.877.203,21
II	NUSIDĒVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		-175.483,39	-170.962,71
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIU		-61.018,95	-63.780,57
IV	KOMANDIRUOČIU		-10.784,12	-20.198,95
V	TRANSPORTO		-10.458,97	-7.909,27
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-8.755,66	-946,31
VII	PAPRASOTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-6.277,79	-5.890,78
VIII	NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-51.522,27	-48.535,30
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-300,00	
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-384.617,54	-213.637,51
XIV	KITOS			-500,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		82.653,48	83.112,62
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		14.032,58	13.280,96
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	14.199,66	13.452,80
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			0,00
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS		-167,08	-171,84
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-187,16	-61,31
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ITAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKĄ		96.498,90	96.332,27
I	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		96.498,90	96.332,27
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

[Signature]
(pavardė)

Jonas Sakalauskas
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

[Signature]
(pavardė)

Sigutė Noreikaitė
(vardas ir pavardė)

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Dantė g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYΣ
 (Visos sumos eurais, jei nemurodyta kliaip.)

Paviršinė
ID: -2147448455
DTL: 2017-03-15 13:29:46

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DIENONENSIS
107 - 112 N.
 (data)

Eil. Nr.	Strapsnai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Pateikimo valinta ir tikslumas: eurai	Mažumos daus
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo išaka	Šiaukūpias peryvius ar deficitas priės nuosavybės metodo išaka		
1	Likutis užpraečių laikotarpių paskutinę dieną	2	3	4	5	6	7	8	9
2	Perimto iegalinkio turto iki vienojo sektorius subjekto išaka		X		X			486.047,25	10
3	Perduoto arba parduoto iugalinkio turto kiam subjektiui išaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
5	Kiti sudaryti rezervai		X		X				
6	Kiti parandinėti rezervai		X		X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
8	Absoliutinio laikotarpių grynasis peryvius ar deficitas		X		X			96.332,27	
9	Kita pokyčiai								
10	Likutis prekių laikotarpių paskutinės diena							582.380,32	
11	Perimto iegalinkio turto iki vienojo sektorius subjekto išaka								
12	Perduoto arba parduoto iegalinkio turto kiam subjektiui išaka								
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos								
14	Kiti sudaryti rezervai								
15	Kiti parandinėti rezervai								
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos							96.498,90	
17	Absoliutinio laikotarpių grynasis peryvius ar deficitas								
18	Kita pokyčiai								
19	Likutis absoliutinio laikotarpių paskutinę dieną							678.379,22	

X pažymėti atskaitos laukai nupildomi

Teatro valovas
 (teisės aktus įpareigoti pastarosių asmens pareigų paradinimas)
 Vyrinėsios būhalterė
 (vyrinėsios būhalteris), iešen nivatoma parei teisės aktus)

Jonas Šakalauskas
 (vardas)
 Sigitė Noriūtė
 (vardas)

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Danės g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTU ATASKAITA
 PAGAL 2016 M. GRUODZIO 31 D. DOKUMENTIS
Det. of. Iš. Nr. 123-104.5
 (data)

Pavirinėta
 ID: -2147448455
 DL: 2017-03-15 13:22:46

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinių laikotarpis			Praktimo volfita ir rūkumas: eurais		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	IŠ viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	IŠ viso
1	A	PAGRUNDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	3	4	5	6	7	8
1.1	1.1	Finansavimo sumos lietuvių ižlaidomis ir atsargomis:	68.152,45	56.680,13	124.832,58	96.021,79	11.255,00	107.276,79
1.1.1	1.1.1	IS valstybės biudžete	2.166.850,95	1.301.731,21	3.468.582,16	1.765.754,31	1.037.688,63	2.803.442,94
1.1.2	1.1.2	IS savivaldybės biudžete	1.423.740,36	993.551,32	2.417.291,68	1.320.119,31	902.735,41	2.222.554,72
1.1.3	1.1.3	IS, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lešu	33.659,68	993.551,32	2.295.191,00	1.210.200,59	902.735,41	2.112.336,90
1.1.4	1.1.4	IS kitų salininių	0,00	0,00	71.228,49	14.085,60	0,00	14.085,60
1.2	1.2	IS mokesčių	17.017,19	0,00	17.017,19	15.894,10	0,00	15.894,10
1.3	1.3	IS socialinių imokų						
1.4	1.4	Už sureiktas pabaigas iš prikėlių	503.553,07	0,00	503.553,07	301.020,47	0,00	301.020,47
1.5	1.5	Už sureiktas pabaigas iš būdžeto	139.791,65	308.179,89	447.971,54	108.420,49	134.953,22	243.373,71
1.6	1.6	Gautos patilikanos						
1.7	1.7	Kitos įstaikos	99.765,87	0,00	99.765,87	36.194,04	0,00	36.194,04
II	II	Pervestos lešos	-556.704,26	-10.250,20	-566.954,46	-294.331,69	-3.858,09	-293.897,78
II.1	II.1	I valstybės biudžetas	-468.493,74	-10.250,20	-478.743,94	-271.523,52	-3.856,09	-275.081,61
II.2	II.2	I savivaldybės biudžetas						
II.3	II.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijoms	-1.370,73	0,00	-1.370,73	-706,00	0,00	-706,00
II.4	II.4	I kius ištakliai fondus						
II.5	II.5	Viešo sektorius subjektais						
II.6	II.6	Kitiems subjektams	-86.839,79	0,00	-86.839,79	-22.402,17	0,00	-22.402,17
III	III	Įstaigos	-1.541.994,24	-1.234.800,88	-2.776.795,52	-1.375.460,33	-1.022.573,54	-2.397.976,37
III.1	III.1	Darbo užmokešėjų ir socialinių draudimo	-1.276.717,21	-873.080,50	-2.149.807,71	-1.115.511,68	-761.691,52	-1.877.203,20
III.2	III.2	Komunalinių paslaugų ir tvarky	-1.375,00	-60.600,00	-61.975,00	-2.828,08	-63.740,15	-65.568,23
III.3	III.3	Konsoliduoti	-9.514,12	-1.270,00	-10.784,12	-19.841,21	-357,74	-20.198,95
III.4	III.4	Transporto	-292,16	-10.390,00	-10.592,16	-70,65	-8.058,12	-1.128,77
III.5	III.5	Kvalifikacijos, kėlimo	-3.904,91	-4.830,75	-8.755,66	-146,31	-800,00	-946,31
III.6	III.6	Paprastoji remonto ir eksploatavimo	-5.380,13	-3.822,74	-9.202,87	-1.246,04	-4.424,74	-3.890,78
III.7	III.7	Atsaregūsiųjimo	-63.874,82	-97.312,95	-161.187,77	-126.410,74	-88.411,81	-214.822,55
III.8	III.8	Socialinių įmokų	-300,00	0,00	-300,00			
III.9	III.9	Nuemos						
III.10	III.10	Kitos paslaugų ištakimo —	-180.635,89	-183.553,94	-364.189,83	-108.526,12	-25.091,46	-207.717,58
III.11	III.11	Sunkoketos patikianos				-500,00	0,00	-500,00
III.12	III.12	Kitos išmokos						

(Visos sumos eurais)

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Dantė g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINGU SRAUTU ATASKAITA
 PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (teisivys)

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	B INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	3	4	5	6	7	8	9
I	Ilegalių turto (išskyrus finansini) ir biologinių turto išsigimimas	-12,400,00	-395,265,04	-407,665,04	-8,600,00	-292,275,00	-300,875,00	-300,875,00
II	Ilegalių turto (išskyrus finansini) ir biologinių turto percidimimas	-12,400,00	-395,265,04	-407,665,04	-8,600,00	-292,275,00	-300,875,00	-300,875,00
III	Ilegalių finansinio turto išsigimimas							
IV	Ilegalių finansinio turto percidimimas							
V	Termininėjų įdėlių (paddėtiems) sumazėjimas							
VI	Kiti investicines veiklos pinigų srautai	12,215,50	338,584,91	350,800,41	8,675,33	281,020,00	289,695,33	289,695,33
C FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	I Platinkos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinių nuomos (lizinge) išpareigolių amokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos išskaitam ir biologiniams turčių išsigyt	12,400,00	338,584,91	350,984,91	8,600,00	281,020,00	289,620,00	289,620,00
IV.1	Is valstybės biudžeto	12,400,00	338,584,91	350,984,91	8,600,00	281,020,00	289,620,00	289,620,00
IV.2	Is savivaldybės biudžeto							
IV.3	Is ESS užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Is kitų salininių							
V	Grąžintos ir perdurtos finansavimo sumos, išgelaiškiam ir biologiniams turčių išsigyr							
VI	Gauti dividendai	-184,50	0,00	-184,50	75,33	0,00	75,33	0,00
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO I TAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUL							
D	Pinigu ir pinigu ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	67,967,95	0,00	67,967,95	96,097,12	0,00	96,097,12	0,00
	Pinigai ir pinigu ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio priežiūroje	128,716,75		128,716,75	32,619,62		32,619,62	
	Pinigai ir pinigu ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio priežiūroje	196,684,70		196,684,70	128,716,75		128,716,75	

Teatro vadovas

(Nėštėjo sektorius subjekto vadovas arba jo galiojančios administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(Vyriausiajasis buhalteris / buhalteris)

Jonas Sakalauskas

(vardas ir pavardė)

Sigitė Noreikiaitė

(vardas ir pavardė)

**KLAIPĖDOS VALSTYBINIS MUZIKINIS
Įmonės kodas 190755028, Danės g. 19, Klaipėda TEATRAS**

2016 m. gruodžio 31 d.
**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
2017-04-18 Nr. R3-185

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto. Teatro kodas 190755028 Adresas: Danės g. 19, Klaipėda, Lietuvos Respublika. Pagrindinė veikla „Scenos pastatymų veikla“.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atskaitomąsią sąskaitas AB „Swedbank“ banke ir AB DnB banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas ir teikiamas už pilnus 2016 m. biudžetinius metus paskutinės dienos duomenimis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikštį Lietuvos Respublikos piniginiu vienetu – eurais. Euro įvedimo tvarka (Klaipėdos valstybinio muzikinio teatro euro įvedimo tvarkos aprašas patvirtintas 2014 m. rugsėjo 24 d. teatro vadovo įsakymu Nr. T1-90) nustato buhalterinės apskaitos (toliau – apskaita) duomenų litais perskaičiavimo į eurus, perskaičiavimo rezultatų registravimą apskaitoje, apskaitos tvarkymo grynujų eurų ir litų bendros apyvartos laikotarpiu ir susijusios informacijos pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus. Nuo euro įvedimo dienos, 2015 m. sausio 1 d., apskaitos dokumentuose ir apskaitos registruose visos nuorodos į litus laikomos nuorodomis į eurus, o sumos litais perskaičiuojamos eurais pagal neatšaukiama nustatyta euro ir lito perskaičiavimo kursą: 1 euras = 3.45280 litai. Skirtumai, susidarę dėl sąskaitų plano sąskaitų likučių, išreikštų litais, perskaičiavimo į eurus, pripažystami ankstesnių metų perviršiu arba deficitu ir rodomi ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Ankstesnių metų perviršis ar deficitas“, o grynojo turto pokyčių ataskaitoje rodomi kaip veiklos rezultatų ataskaitoje nepripažintas perviršis ar deficitas eilutėje „Kiti sudaryti rezervai“, stulpelyje „Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaka“.

Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

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

Įstaiga 2016 m. gruodžio 31 dienai teisminių ginčų neturi.

Neapibrėžtuju įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių taip pat nėra.

Patvirtintas pareigybų skaičius 238,8. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 229 žm. (STEKAS, DA-01K). 2016 m. gruodžio 31 d. Klaipėdos valstybiname muzikiniame teatre dirbo 235 darbuotojai. Siekiant pagerinti teatro veiklos kokybę, atsižvelgiant į teatro persikelimo į kitas patalpas būtinybę, gastrolų intensyvumą, numatoma įgyvendinti restruktūrizaciją, kurios metu būtina padidinti orkestro muzikantų skaičių, performuoti skyrius išryškinant išorinės ir vidinės komunikacijos svarbą, išteigtis prodiuserių (kultūrinės veiklos vadybininkų) skyrių, atliki kitus veiksmus. Restruktūrizacijos pradžia 2016 m.

Įstaigos tolesnei veiklai įtakos gali turėti bloga pastato būklė. Todėl 2014 m. teatras pagal programą 05001 „Lietuvos kultūros infrastruktūros modernizavimas, sistemos gerinimas bei

politikos įgyvendinimo administravimas (valstybės biudžeto lėšos)“ pradėjo projekto „Klaipėdos valstybinio muzikinio teatro pastato, Danės g. 19, Klaipėda, rekonstrukcija ir plėtra“ I etapą. Per 2014-2015 metų laikotarpį šiam projektui gautas finansavimas iš valstybės biudžeto sumoje 326,1 tūkst. Eur. (2013 m. Kultūros ministerijos nurodymu (LR KM raštas 2013-08-28 Nr. S2-2160) programa buvo sustabdyta). Tęsiant ši projektą 2016 metais skirta 351,0 tūkst. Eur. . Pagal LR KM 2016-05-09 raštą Nr. S2-1202 skirtos lėšos perskirstytos, skiriant investicijų projektui „Klaipėdos valstybinio muzikinio teatro pastato, Danės g. 19, Klaipėda, rekonstrukcija ir plėtra“ 182,0 tūkst. Eur, investicijų projektui „Klaipėdos valstybinio muzikinio teatro Gamybinių dirbtuvų, Svajonės g. 12, Klaipėda, remontas“ skirti 169,0 tūkst. Eur.

Už šias lėšas teatro gamybinėse dirbtuvėse, esančiose adresu Svajonės g. 12, Klaipėda, parengtas techninis projektas ir atliktas kapitalinis remontas: suremontuota šildymo sistema, pakeisti langai, durys, atlikti fasado šiltinimo ir apdailos darbai. Šiuo metu naudojama dalis patalpų dekoracijų sandėliavimui, dekoracijų ir butaforijos gamybai, laikomas tarnybinis ir krovininis transportas. Pagrindinio pastato, adresu Danės g. 19, Klaipėda, rekonstrukcijos laikotarpiu gamybinių dirbtuvų funkcionavimas taps ypač svarbus, jų naudojimas tik didės, patalpose taip pat numatoma rengti repeticijas, kūrybines dirbtuvės ir atlikti panašius darbus.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Vadovaujantis Klaipėdos valstybinio muzikinio teatro nuostatais, patvirtintais 2011 m. kovo 21 d. Lietuvos Respublikos ministro įsakymu Nr. IV-253 ir atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos kultūros ministro 2015 m. birželio 12 d. įsakymą Nr. IV-382 „Dėl Lietuvos Respublikos kultūros ministerijos ir Lietuvos Respublikos kultūros ministerijos konsolidavimo grupės įstaigų buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“, Klaipėdos valstybinio muzikinio teatro vadovo 2015 m. birželio 19 d. įsakymu Nr. T1-96 buvo patvirtintas buhalterinės apskaitos vadovas (toliau – Apskaitos vadovas). Pripažintas netekusių galios Klaipėdos valstybinio muzikinio teatro vadovo 2010 m. sausio 04 d. įsakymas Nr. T1-1 „Dėl buhalterinės apskaitos politikos pagal VSAFAS patvirtinimo“.

Įstaigos apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajam VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniai metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Nuo 2014 m. pradžios buhalterinė apskaita tvarkoma, naudojant finansų valdymo apskaitos informacinę sistemą (FVAIS), kuri užtikrina apskaitos duomenų vientisuomą ir patikimumą, siekiant buhalterinę apskaitą tvarkyti pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS), patvirtintus finansų ministro įsakymais, reikalavimus, rengiamos finansinės ir biudžeto vykdymo ataskaitos.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) Ekonominių straipsnių,
- 2) Funkcijos kodą,
- 3) Priemonės kodą,
- 4) Finansavimo šaltinio kodą,

- 5) Finansavimo registracijos grupę,
- 6) Investicinio projekto kodą,
- 7) Padalinio,
- 8) Operacijos priežasties kodą.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tēstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažistamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą savoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirmonio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirmnio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingos tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikraja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikraja vertė įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokesčių registruojamas tikraja verte, jei tikraja vertė galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	2
2.	Patentai, išradimai, licencijos	5
3.	Kitas nematerialusis turtas	3
4.	Prestižas	7

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažistamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto savoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirmonio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirmnio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus

kultūros ir kitas vertės, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registrojamas jo tikraja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registrojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registrojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdayimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokesčių registrojamas ilgalaikio materialiojo turto tikraja verte, jei tikrają vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdayimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registrojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingu (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	90
2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų,...)	50
3.	Kiti pastatai	10
4.	Grindinys	4
5.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	12
6.	Apsaugos įranga	7
7.	Filmavimo, fotografavimo... įrenginiai	5
8.	Radijo ir televizijos... įranga	10
9.	Teatro elektros apšvietimo įranga	9
10.	Šiluminiai įrengimai	8
11.	Garso montavimo įranga	9
12.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
13.	Dujotiekis	40
14.	Lengvieji automobiliai	7
15.	Autobusai	7
16.	Baldai	7
17.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
18.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
19.	Kita biuro įranga	5
20.	Scenos meno priemonės	4
21.	Pianinai, rojaliai, arfos	15
22.	Pučiamieji, mušamieji, styginiai	7
23.	Ūkinis inventorius	6
24.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
25.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynaja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynaja realizavimo verte.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą - konkrečių kainų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Naudojamo inventorius apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekine ir vertine išraiška.

Finansinis turtas ir Finansiniai įsipareigojimai

Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Finansinis turtas – turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis; įsigytu kito subjekto vertybiniai popieriai; sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje nurodytą turą iš kito subjekto. Finansinis turtas apskaitoje pripažystamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, Pirmą kartą pripažindama finansinį turą, Istaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Istaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažystamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – ministerijos iš valstybės biudžeto, Europos sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigytu ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigytu apima ir nemokamai gautą arba už simbolinių atlygi įsigytą nepiniginį turą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažystamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažystami ir registrojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievozę ar neatšaukiama ją pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdysti bus reikalingi ištakliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažystami.

Segmentai

Pagal 25-ojo VSAFAS įstaiga priskirta "Kultūra" segmentui.

Prie "Kultūros" segmento priskirta įstaigos pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai.

Antrinių segmentų per 2016 m. nėra.

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

9 standartu VSAFAS turi vadovautis mokesčių fondų ir ištaklių fondų, kurių finansinėse ataskaitose rodomas mokesčių ir socialinių įmokų pajamos, administratoriai, rengdami administruojamų fondų finansinių ataskaitų rinkinius, 2016 m. teatre nėra.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažystamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažystamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Kitos pajamos, kurios gaunamos teikiant paslaugas, jei tokiu paslaugų teikimas yra nepagrindinė muzikinio teatro veikla – nuoma.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažystamos 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 konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniams laikotarpiais, šios išlaidos pripažystamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažista sąnaudomis. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažystamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Mokesčių Europos Sajungai sąnaudos pripažystamos tą ataskaitinį laikotarpį, kuri Jos yra patiriamos.

Operacijos užsienio valiuta

Valiutų kursų skirtumas pripažystamas finansinės ir investicinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis remiantis 21-uoju VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Finansinės ir investicinės veiklos valiutų kursų pasikeitimo įtaka yra registruojama: kai sąskaitos užsienio valiuta gavimo data skiriasi nuo sąskaitos apmokėjimo datos; kai finansinių ataskaitų rinkinių sudarymo dienos kursu yra perskaičiuojami sąskaitų (banko sąskaitų, mokėtojų (pirkėjų), gavėjų (tiekių) įsisikolinimų ir kt.) likučiai užsienio valiutomis.

Veiklos rezultatų ataskaitoje rodomas bendras valiutų kurso pasikeitimo rezultatas, t. y. skirtumas dėl teigiamos ir neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos.

Straipsnių tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažystomi pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymiu. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymiu, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine vertė.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostoli, 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.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės (ketvirtinė, metinė), veiklos rezultatų (ketvirtinė, metinė) ir pinigų srautų ataskaitose(metinė). Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrius atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomos taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada

būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniam įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Istaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

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 nei 0,15 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, NUMATOMOS GAUTI PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS PAGAL LAIKOTARPIUS 2016-12-31

Informacija pateikiama 19-ojo VSAFAS 8 priede nustatyta formą.

Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2
Per vienerius metus	2 170,27
Nuo vienerių iki penkerių metų	4 636,68
Po penkerių metų	0,0
Iš viso	6806,95

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.	Nematerialusis turtas	0	0
I.1	Plėtros darbai		
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		
I.3	Kitas nematerialusis turtas		
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai		
I.5	Prestižas		
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	111 357,96	73 717,95
II.1	Žemė	81 913,08	68 103,91
II.2	Pastatai		
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		

II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	2 063,29	2 194,16	
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	27 381,59	3 419,88	
II.10	Nebaigtą statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
V	BIOLOGINIS TURTAS			
VI.	Atsargos	0	0	
VI.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
VI.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
VI.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
VI.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
VI.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
VII	Iš viso	111 357,96	73 717,95	

Vykstant teatro pastato rekonstrukcijos ir plėtros investicinių projekta, buvo padidintas žemės ploto dydis 0,0754 ha, kurio vertė 13,8 tūkst. Eur.

Pagal panaudos sutartis perduoto turto sąrašas:

Inv.Nr.	Pavadinimas	Pradinė vertė	Nusidėvėjimas iš viso	Likutinė vertė
	0130001:			
139878	Rojalis "BLUTNER" (Viln. filharmonija)	8,73	0,00	8,73
142707	Pianinas "RONISCH" (Viln. filharmonija)	863,65	0,00	863,65
1071	Kompiuterinė ir kasos įranga	2 063,29	0,00	2063,29
915	Žemė	76 192,00	0,00	76 192,00
928	Žemės sklypas Svajonės g. 12	5 721,08	0,00	5 721,08
938	Bd pučiamasis instrumentas-tuba	1 448,10	0,00	1 448,10
1072	Trimitas YAMAHA	61,11	0,00	61,11
1074	A. Andriulionio 15 dailės kūrinių	25 000,00	0,00	25 000,00
	IŠ VISO ĮMONĖJE:	111 357,96	0,00	111 357,96

Pastaba: DĖL ĮSPĖJAMŲJŲ KLAIDŲ PROGRAMOJE VSAKIS ELI 512.

Pranešame, kad programoje VSAKIS kontrolės rezultatai rodo įspėjamąsių klaidas ELI 512: „Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupes pateikta nederinamos informacijos eliminavimo formoje, pagal visus VSS turi sutapti su aiškinamojo rašto lentelėje pateikta suma. Išimtis: turtas, gautas iš ne VSS“.

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai - 2016.12.31 yra 111 357,96 eurų.

Sutartis sudaryta ne su VSS: t. y. UAB "Tiketa" (2063,00 Eur), VI "Infostruktūra" (0,29 Eur):

Duomenų ID: AN=IMT.05; FL=F99, 2063,29 Eur Mašinos ir įrenginiai;

Duomenų ID: AN=IMT.09.02; FL=F99, deklaruota 27381,59 Eur. Kitas ilgalaikis turtas (VSS ir ne VSS), eliminuota 2381,59 Eur (VSS), skirtumas tarp 27381,59 Eur ir 2381,59 Eur sudaro 25000,00 Eur (panaudos sutartis su ne VSS).

PRIDEDAMA. Kontrolės rezultatas, atspausdintas iš VSAKIS, paketo duomenys: ACTUAL – 2016.12 – 190755028, 1 lapas.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Finansinės būklės informacija pateikta pagal 2-ojo VSAFAS 2 priede nustatyta formą.

Pastaba Nr. 03 (pagal VSAKIS). Įstaiga turi šias nematerialiojo turto grupes: programinę įrangą ir kitą nematerialujį turtą.

Per 2016 m. įsigytą terminuotą išimtinę licenciją operai už 24,7 tūkst. Eur.

Nematerialiojo turto, kurio naudingos tarnavimo laikas neribotas nėra.

2016 m. gruodžio 31 d. yra visiškai amortizuoto INT (sarašas pridedamas), tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje. Lentelėje pateikiami INT daiktai ir jų įsigijimo savikaina:

Eil. Nr.	Inv. Nr.	Pavadinimas	Pradinė vertė Eur	Nusidėvėjimas Eur
1	<u>1002</u>	Operacinė sistema Win8 business	158,13	158,13
2	<u>1009</u>	Programinė įranga Makemusic	670,47	670,47
3	<u>1024</u>	Programa Resolume Avenue	532,61	532,61
4	<u>899</u>	Buhalerinė programa STEKAS	3185,82	3185,82
5	<u>963</u>	Cubase v4.00 programa	525,66	525,66
6	<u>9631</u>	Cubase 6 Upgrade	183,91	183,91
7	<u>969</u>	Operacinė sistema Microsoft	91,23	91,23
8	<u>970</u>	Office Home and Business 2010	186,52	186,52
9	<u>1028</u>	MS Offsite Home and Busnes 2013 N	189,99	189,99
		IŠ VISO ĮMONĖJE:	5 724,34	5 724,34

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, nėra.

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Neatlygintinai gauto ilgalaikio nematerialaus turto per 2016 metus nebuvvo gauta. Naujo turto, įsigytu perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto, įstaigoje nėra.

Įstaigoje 2016 metais nurašyto nematerialiojo turto ir užpajamuoto į nebalansinę sąskaitą nėra.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2016 m. pateikiame 13-ojo VSAFAS 1 priede nustatyta formą. Ataskaitinio laikotarpio suma, palyginti su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu, reikšmingai pasikeitė dėl įsigytų nematerialaus turto.

Pastaba Nr. 04 (pagal VSAKIS). Ilgalaikis materialus turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove, trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje, ataskaitiniai metais nebuvvo pakeista.

Įstaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas (sarašas pridedamas), tačiau vis dar naudojamas veikloje, lentelėje pateikiama IMT daiktai ir jų įsigijimo savikaina.

(2016.12.31 dienai)					(Eurais)
Kodas	Pavadinimas	Prad. vertė	Nusidėvėji mas iš viso	Lik. vertė	Nuvert. suma
1203201	Kiti statiniai (Grindinys)	7 608,32	7 608,32	0,00	
1205401	Kitos mašinos ir įrenginiai (Akustinė sistema, telefonų stotis ir kt.)	179 321,42	179 321,42	0,00	
1206001	Transporto priemonės (Automobilis PEUGEOT)	72 405,00	72 405,00	0,00	
1208101	Baldai (Svetainės komplektai ...)	3 145,87	3 145,87	0,00	
1208201	Kompiuterinė įranga (Kompiuteriai Celeron ir kt.)	12 123,50	12 123,50	0,00	
1208301	Kita biuro įranga (Kopijavimo aparatas...)	3 992,13	3 992,13	0,00	
1209101	Scenos meno priemonės	395 143,23	395 143,23	0,00	
1209401	Kitas ilgalaikis materialusis turtas (Rojalis, Klarnetas, trombonas ir kt.)	167 167,49	167 167,49	0,00	
IS VISO ĮMONĖJE:		840 906,96	840 906,96	0,00	0,00

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimą įvykdymo garantija įstaigoje nėra.

Per 2016 metus įsigyta iš pajamų įmokų lėšų ilgalaikio materialaus turto už 28,2 tūkst. Eur.

Klaipėdos dramos teatras patikėjimo teise neatlygintinai perdavė pastatai-sandėlį Svajonės g. 12, Klaipėda už 1,0 Eur.

Buvo atliktas gamybinių dirbtuviu kapitalinis remontas, kuriam buvo išleista 174,8 tūkst. Eur, iš jų valstybės biudžeto projekto lėšos 168,8 tūkst. Eur ir įstaigos pajamų įmokų lėšos 6,0 tūkst. Eur. Šia suma buvo padidinta pastato vertė, todėl ataskaitinio laikotarpio suma palyginus su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu žymiai išaugo.

Nebenaudojamo veikloje ir laikinai nenaudojamo materialiojo turto nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiktais pajamomis iš nuomos taip pat nėra.

Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

Nebaigtą statyba-508 297,02 Eur. Straipsnyje „Nebaigtą statyba“ vykdant programą „Lietuvos kultūros infrastruktūros modernizavimas, sistemos gerinimas bei politikos įgyvendinimo administruavimas (valstybės biudžeto lėšos)“, projektui „Klaipėdos valstybinio muzikinio teatro pastato, Danės g. 19, Klaipėda, rekonstrukcija ir plėtra“ per 2016 metus įsigyta darbų bei paslaugų už 182 184,90 Eur.

Įstaiga neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų, nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

Ivykių ir aplinkybių, dėl kurių buvo pripažinti, panaikinti ar sumažinti turto nuvertėjimo nuostoliai, nėra. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2016 m. pateikiame 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatyta formą.

2016 m. atsargų perkelta į ilgalaikį materialujį turą už 85 442,76 Eur (nauji spektaklių pastatymai).

Lyginant ataskaitinio laikotarpio pabaigos likutį su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kai kurių straipsnių sumos reikšmingai pasikeitė. Sumažėjo suma straipsnyje „Transporto priemonės“ dėl visiško jų nusidėvėjimo.

Pastaba Nr. 08 (pagal VSAKIS). Atsargos. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius, nebaigtos gaminti produkcijos pasigaminimo savikaina, pagamintos produkcijos pasigaminimo savikaina (tai spektaklių pastatymams išsigytos ir naudojamos atsargos).

Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekine ir vertine išraiška.

Įstaigoje trečiųjų asmenų laikomų atsargų nėra.

Neatlygintinai gauta turto per 2016 metus už 390,15 Eur (sąrašas pridedamas).

Apskaitoje nebuvo užregistruotas atsargų vertės sumažėjimas, atsargų vertės atkūrimas.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per 2016 m. pateikiame 8-ojo VSAFAS 1 priede nustatyta formą.

Iki 2014 m. sausio 1 d. Nebaigtai gaminti produkcija (nauji statomi spektakliai), apskaitoje buvo registrojama, kaip ilgalaikis turtas, nuo 2014 m. sausio 1 d. apskaita vedama naujoje programe FVAIS, kur Nebaigtai gaminti produkcija (nauji statomi spektakliai) apskaitoje registrojama, kaip atsargos, o paskui pergrupuojama į ilgalaikį turą. Atsargų pergrupavimas į ilgalaikį turą parodytas 12-ojo VSAFAS 1 priede ataskaitoje „Ilgalaikis materialusis turtas“ ir 8-ojo VSAFAS 1 priede ataskaitoje „Atsargos“. 2016 m. nebaigtos gaminti produkcijos į ilgalaikį turą perkelta už 85 442,76 Eur (nauji spektaklių pastatymai), į pagamintą produkciją -6 971,20 Eur. Skirtumas tarp ilgalaikio nematerialiojo, materialiojo turto pergrupavimo ir atsargų pergrupavimo sudaro 0,00 Eur.

Pastaba Nr. 09 (pagal VSAKIS). Išankstiniai apmokėjimai. Iš anksto sumokėtos sumos už atsargas, paslaugas ir kitą trumpalaikį turą, taip pat ateinančio laikotarpio sąnaudos.

Išankstinių apmokėjimų grynosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Informacija apie išankstinius mokėjimus pateikiame 6-ojo VSAFAS 6 priede nustatyta formą.

Lyginant ataskaitinio laikotarpio pabaigos likutį su praėjusio ataskaitinio laikotarpio likučiu straipsnio suma sumažėjo dėl tiekėjų laiku įvykdytų išpareigojimų. 2016 m. gruodžio 31 d. išankstinių apmokėjimų sumą sudaro: sumokėtas užstatas už spektaklio natų nuomą –661,83 Eur, mokėjimai tiekėjams pagal išankstines sąskaitas 1 098,87 Eur.

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas, sumoje 7 338,29 Eur, sudaro prenumerata, civilinis ir transporto draudimas, spektakliams skirtų natų nuoma.

Pastaba Nr. 10 (pagal VSAKIS). Per vienerius metus gautinos sumos. Gautinos finansavimo sumos, gautinos sumos už turto nuomą ir už parduotus bilietus į renginius, gautinos baudos ir delspinigiai, sukauptos gautinos sumos, kitos gautinos sumos.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiame 17-ojo VSAFAS 7 priede nustatyta formą.

Lyginant ataskaitinio laikotarpio pabaigos likutį su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo suma straipsnyje:

Gautinos sumos už turto naudojimą ir paslaugas 38 914,11 Eur, iš jų: skola už patalpų nuomą 826,46 Eur : fiziniai asmenys 308,01 Eur, juridiniai asmenys 518,45 Eur, skola už bilietus į teatro renginius 38 087,65 Eur: fiziniai asmenys 143,0 Eur, juridiniai asmenys 37 944,65 Eur.

Gautinų sumų už suteiktas paslaugas suma lyginant su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu yra didesnė dėl bilietų platintojo UAB „Tiketa“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje skolos 27 682,65 Eur už bilietus į teatro renginius.

Išsami informacija pateikiama lentelėse:

Eil. Nr.	Gautinos finansavimo sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1	Gautinos finansavimo sumos (VB, ES, SB)	0,00
	IŠ VISO:	0,00

Eil. Nr.	Gautinos sumos už turto naudojimą, paslaugas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1	Už nuomą (kitos)	826,46
2	Už renginius (kitos)	38 087,65
	IŠ VISO:	38 914,11

Eil. Nr.	Gautinos baudos ir kitos netesybos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1	Gautini delspinigiai	0,00
	IŠ VISO:	0,00

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1	Už pervestus nuompinigius	
2	Už kitas pervestas pajamas	45 196,20
3	Sukauptos finansavimo pajamos (skolos tiekėjams: Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai prie socialinės apsaugos ir darbo ministerijos)	0,00
4	Sukauptos finansavimo pajamos	0,00
5	Sukauptiems atostoginiam	92 019,00
6	Sukaupioms įmokoms Sodrai	28 682,32
7	Pervestos ir negautos lėšos iš ministerijos	
	IŠ VISO:	165 897,52

Eil. Nr.	Kitos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1	Gautinos sumos dėl darbo užmokesčio permokos	96,34
2	Priskaičiuoti, bet dar negauti pinigai iš atskaitingų asmenų	3 034,22
	IŠ VISO:	3 130,56

Per ataskaitinį laikotarpi gautinų sumų, užregistruotų finansiniame turte, nuvertėjimo pripažinimo nėra.

Pastaba Nr. 11 (pagal VSAKIS) . Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiame 17-ojo VSAFAS 8 priede nustatyta formą. Pinigų likutis 2016 m. gruodžio 31 d. sudaro 196 684,70, iš jų:

- biudžeto lėšos – 0,0 Eur;
- pajamų įmokų lėšos – 32 674,84 Eur;
- pajamų įmokų lėšos iš kt. biudžetinių įstaigų – 24 770,89 Eur;
- pavedimų lėšos – 1 925,92 Eur;
- paramos lėšos banke 6 963,81 Eur;
- pagal paraiškas kompensuotos ES projektų lėšos – 130 349,24 Eur.

Pastaba Nr. 12 (pagal VSAKIS). Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpi pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 4 priede nustatyta formą.

2016 metais finansavimas vykdytas pagal 3 valstybės biudžeto išlaidų sąmatų vykdymo veiklos programas.

- Programai 01002 „Meno kūrybos plėtra ir sklaida Lietuvoje ir užsienyje“ (valstybės biudžeto lėšos) patvirtintas 2016 metų asignavimų planas - 2 258,4 tūkst. Eur. Programos asignavimų panaudojimas įvykdytas 100 %.
- Programai 01002 „Meno kūrybos plėtra ir sklaida Lietuvoje ir užsienyje“ (Biudžetinių įstaigų pajamų įmokos) patvirtintas 2016 metų asignavimų planas – 320,0 tūkst. Eur. Asignavimų planas, išskaičius nepanaudotą 2015 metų pajamų įmokų likutį-25,6 tūkst. Eur, sudaro 345,6 tūkst. Eur. Pajamų įmokų planas per 2016 metus viršytas 118,4 tūkst. Eur. 2016 metų asignavimų planas, išskaitant patikslinimus, sudaro 464,0 tūkst. Eur. Programos asignavimų panaudojimas įvykdytas 96,55%. Apmokėtos visos PVM sąskaitos-faktūros, kurios buvo gautos iki gruodžio mėn pabaigos. Pervestų pajamų įmokų lėšų į valstybės biudžetą likutis laikotarpio pabaigoje yra 45,2 tūkst. Eur.

Programai 05001 „Lietuvos kultūros infrastruktūros modernizavimas, sistemos gerinimas bei politikos įgyvendinimo administravimas“ (valstybės biudžeto lėšos) projekto „Klaipėdos valstybinio muzikinio teatro pastato, Danės g. 19, Klaipėda, rekonstrukcija ir plėtra“ patvirtintas 2016 metų asignavimų planas 351,0 tūkst. Eur . Programos asignavimų panaudojimas įvykdytas 100%.

- 20 VSAFAS 4 priedas Eil. Nr.1, 4 stulpelis . „Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto“. Per ataskaitinį laikotarpi gautas finansavimas pagal valstybės biudžeto išlaidų sąmatų vykdymo veiklos programas. Taip pat gautas finansavimas iš Lietuvos kultūros tarybos: 7,0 tūkst. Eur komiškai operai „Liveta ir Trakolas“+kūrybinės dirbtuvės; 9,0 tūkst. Eur kamerinei operai „I Švyturį“; 20,0 tūkst. Eur projektui Brodvėjus LT spektakliui „Boni ir Klaidas“.

- 20 VSAFAS 4 priedas Eil. Nr.2, 4 stulpelis . „Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto“. Gautas finansavimas tarptautiniams festivaliui „Muzikinis rugpjūtis pajūryje“ iš Neringos savivaldybės administracijos-1,7 tūkst. Eur, iš Klaipėdos savivaldybės administracijos: projektui „ORE“- 5,0 tūkst. Eur, festivaliui „Muzikinis rugpjūtis pajūryje“- 16,45 tūkst. Eur, festivaliui „Jūros mūzos“ – 3,5 tūkst. Eur, kultūros projektams „Atbėga laikas per Klaipėdužę“ – 3,2 tūkst. Eur, „Džiazo oratorija“-4,0 tūkst. Eur. Iš viso 33,85 tūkst. Eur.

- 20 VSAFAS 4 priedas Eil. Nr.3, 4 stulpelis „Finansavimo sumas iš Europos Sajungos“ sudaro kompensuotos pagal pateiktas paraiškas patirtos teatro išlaidos. Gauta finansinė parama iš Švedijos 15,0 Eur operos „Jolanta“ finansavimui. 2016 m. teatras buvo pateikęs tikrinimui 2-jų ES projektų dokumentus. 2016 m. rugsėjo 30 d. vienas ES projektas yra patikrintas, patvirtintas, finansavimas pagal pateiktas paraiškas gautas. Antras ES projektas patikrintas ir patvirtintas 2016 m. gruodžio 9 d.. Vykdant ES projektus, ataskaitinio laikotarpio pabaigai netinkamų išlaidų nėra. Teatras baigė ES projektą vykdymą, naujų projektų nėra.

- 20 VSAFAS 4 priedas Eil. Nr.4, 4 stulpelis „Finansavimo sumos iš kitų šaltinių“. Parama iš fizinio asmens 2,5 tūkst. Eur meistriškumo kursams, taip pat gauta parama iš įmonių: UAB Albright Lietuva 1,2 tūkst. Eur, UAB „Vėjo gūsis“ 4,0 tūkst. Eur, AB „Klaipėdos nafta“ 4,0 tūkst. Eur, UAB „Vakarų medienos grupė“ 5,0 tūkst. Eur, pagal labdaros ir paramos įstatymą (VMI 2%) 0,3 tūkst. Eur. Viso gauta paramos už 17,0 tūkst. Eur.

- 20 VSAFAS 4 priede „Neatlygintinai gautas turtas“ suma sutampa su bendra suma „neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina“ 8 VSAFAS 1 priedo Atsargos, 12 VSAFAS 1 priedo Ilgalaikis materialusis turtas ir 13 VSAFAS 1 priedo Nematerialusis turtas.

20 VSAFAS 4 priedas Eil. Nr. 4, 6 stulp. „Finansavimo sumos iš kitų šaltinių“, Neatlygintinai gautas turtas – 391,15 Eur (UAB „Gélės tik Jums“; VšĮ „Ryšių istorijos muziejus“, Klaipėdos dramos teatras, fiziniai asmenys).

Įsipareigojimai.

Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

Įstaigoje gautų paskolų ir išleistų ne nuosavybės vertybinių popieriuų pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nėra.

Įstaiga neplanuoja sandorių, kurių finansinei rizikai valdyti naudojamos išvestinės finansinės priemonės.

Įstaigoje nėra finansinių įsipareigojimų, kylančių iš garantinių sutarčių.

Atidėjinių taip pat nėra.

Pastaba Nr. 17 (pagal VSAKIS) . Tiekėjams mokėtinės sumos.

Ataskaitinio laikotarpio sumos, palyginti su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu, reikšmingai nepasikeitė. Tiekėjams mokėtinės sumos:

Eil. Nr.	PAVADINIMAS	Likutis 2016 12 31
		kreditas
1	Ryšių paslaugos	38,16
2	Transporto išlaikymas	397,08
3	Kitos prekės	1 290,11
4	Komandiruotės (transporto, apgyvendinimo, ryšio ir kitos komandiruotės išlaidos)	0,0
5	Ilgalaikio materialiojo turto einamasis remontas	0,0
6	Kvalifikacijos kėlimas	0,0
7	Komunalinės paslaugos	541,10
8	Kitos paslaugos	4 140,59
IŠ VISO		6 407,04

Papildoma informacija apie mokėtinas sumas į biudžetus ir fondus.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. rugpjūčio 20 d. įsakymo Nr. 1K-314 10.5 punktu, teikiame informaciją apie įgyvendinamus iš Europos Sajungos paramos fondų lėšų finansuojamų projektų padarytas išlaidas. Informuojame, kad grąžintinų finansavimo sumų 2016-12-31 dienai nėra.

Pastaba Nr. 17 (pagal VSAKIS). Sukauptos mokėtinos sumos:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	92 019,00
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	28 682,32
3.	Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos	0,00
4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	0,0
5.	Pervestinos sumos į ministerija už suteiktas paslaugas	0,00
IŠ VISO:		120 701,32

Pastaba Nr. 17 (pagal VSAKIS). Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Gauti išankstiniai apmokejimai iš pirkėjų už suteiktas paslaugas (bilietai) 11 061,13 Eur, mokėtinos sumos pagal autorines sutartis 8 250,03 Eur, mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 33,93 Eur, pinigai pas atskaitingą asmenį 3 499,83 Eur.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiame lentelėje pagal 17-ojo VSAFAS 12 priede nustatyta formą.

Pastaba Nr. 18 (pagal VSAKIS). Grynasis turtas. Einamojo ataskaitinio laikotarpio sukauptas perviršis.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Informacija apie veiklos rezultatus per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 3-ojo VSAFAS 2 priedo nustatyta formą.

Eil. Nr. A. I. Finansavimo pajamos pripažystamos tada, kada patiriamos pagrindinės veiklos sąnaudos. Bendra pagrindinės veiklos finansavimo pajamų suma už 2016 metus sudaro 2 530 327,20 Eur.

Pastaba Nr. 21 (pagal VSAKIS) Eil. Nr. A.III.1 Pagrindinės veiklos kitos pajamos, tai pajamos, kurios gaunamos iš paslaugų teikimo, jei tokiu paslaugų teikimas yra pagrindinė muzikinio teatro veikla. 2016 metais, palyginus su 2015 metais, įstaigos pajamos gautos už renginius ir spektaklius išaugo 253 164 Eurais.

Pastaba Nr. 02 (pagal VSAKIS). Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos-Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 2 270 468,18 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų. Ataskaitinio laikotarpio straipsnio suma, palyginti su praėjusiui ataskaitiniui laikotarpiu, reikšmingai pasikeitė – padidėjo 272 563,65 Eur dėl minimalios algos didinimo ir kultūros darbuotojams padidinto atlyginimo; ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija 175 483,39 Eur (nuomojamo turto nusidėvėjimas yra proporcingai paskaičiuotas nuo bendro pastatų ploto ir priskirtas prie kitos veiklos sąnaudų); komunalinių paslaugų (šiluma, vanduo, elektros energijos) ir ryšio (AB TEO, UAB TELE2, pašto paslaugų) sąnaudos 61 018,95 Eur;

komandiruočių 10 784,12 Eur (lyginant su 2015 m. komandiruočių sąnaudos sumažėjo 9 414,83 Eur, nes nebuvo gastrolių į užsienį); transporto 10 458,97 Eur (kuras, draudimas, remontas); kvalifikacijos kėlimo 8 755,66 Eur (išlaidos padidėjo dėl administracijos darbuotojų mokymų); paprasto remonto ir eksploatacijos 6 277,79 Eur (įskaitant asmeninių muzikos instrumentų naudojimo kūrybinei veiklai kompensavimą), sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 51 522,27 Eur, socialinių išmokų (išmokėtos pašalpos) 300 Eur, kitų paslaugų įsigijimas 384 617,54 Eur (lyginant su 2015 m. išlaidos išaugo 170 980,03 Eur, didėjimas susijęs su nauju spektaklių pastatymais).

Pastaba Nr. 21 (pagal VSAKIS). Kitos pajamos, kurios gaunamos iš paslaugų teikimo, jei tokių paslaugų teikimas yra nepagrindinė muzikinio teatro veikla – nuoma.

Turto ir paslaugų pajamų sumų, gautų iš mainų néra. Informacija apie kitas pajamas pateikiame lentelėje pagal 10-ojo VSAFAS 2 priede nustatyta formą. 2016 m. Įstaigos pajamos iš patalpų nuomas sudaro 14 199,66 Eur. Pajamų suma, palyginus su 2015 m. pajamomis nežymiai išaugo.

Eil. Nr. D. II. Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos -0,0.

Eil. Nr. D. III. Kitos veiklos sąnaudos – sąnaudos, susijusios su kita įstaigos veikla.

VR ataskaitoje pateikiama nuomojamų patalpų nusidėvėjimas 167,08 Eur per 2016 m.

Pastaba Nr. 23. Eil. Nr. E. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – delspinigiu pajamos.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiame lentelėje pagal 6-ojo VSAFAS 4 priede nustatyta formą.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas (delspinigiai) - 23,56 Eur.

Sąnaudos dėl neigiamos valiutų kurso pasikeitimo įtakos – 210,72 Eur

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – (187,16) Eur.

Pinigų srautų ataskaita

Pastaba Eil. Nr. A. I. Įplaukos.

I.1 Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms atitinka 20 VSAFAS 4 priede nurodytomis sumomis, išskyrus ilgalaikį turtą įsigytą iš finansavimo sumų.

I.4 Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų – gautos lėšos už bilietų pardavimus, nuomą.

I.5 Už suteiktas paslaugas iš biudžeto – gautos pajamų įmokų asignavimų lėšos.

I.7 Kitos įplaukos - pervestinos lėšos UAB „Tiketa“, pinigų grąžinimai, lėšos pavedimui.

Pastaba Eil. Nr. A. II. Pervestos lėšos.

II.1 Į valstybės biudžetą – pervestos lėšos į valstybės iždą už parduotus bilietus, nuomą, pervestas PVM.

II.3 ES, užsienio valstybėmis ir tarptautinėmis organizacijomis – grąžintos per daug pervestos lėšos.

II.6 Pervestos lėšos kitiems subjektams - UAB „Tiketa“ (pardavimai į svetimus renginius), grąžintos lėšos kitoms įstaigoms ir įmonėms.

Pastaba 02 (pagal VSAKIS) Eil. Nr. A. III. Išmokos.

Didžiąją pinigų srautų dalį sudaro išmokos darbo užmokesčiui ir socialiniams draudimui.

Palyginti su praėjusių ataskaitinių laikotarpiai, išmokos „Darbo užmokesčiui ir socialiniams draudimui“ padidėjo dėl minimalios algos didinimo ir kultūros darbuotojams pakeltų atlyginimų. Taip pat padidėjo pinigų mokėjimai išlaidų straipsniuose „Transporto išlaikymas“, „Kvalifikacijos

kėlimas“, „Remonto ir eksploatavimo“ ir „Kitos paslaugos“, nes kilo paslaugų kainos. Sumažėjo išmokos išlaidų straipsnyje „Komandiruočių sąnaudos“, dėl mažesnio gastrolių skaičiaus, „Komunalinės ir ryšių paslaugos“, „Atsargų įsigijo“ dėl mažesnių išlaidų spektaklių pastatymams.

Eil. Nr. B. I. Investicinės veiklos pinigų srautai.

Mokejimai už ilgalaikę turą išsaugo palyginus su praėjusių ataskaitinių laikotarpiu dėl vykdomo investicijų projekto „Klaipėdos valstybinio muzikinio teatro pastato, Danės g. 19, Klaipėda, rekonstrukcija ir plėtra“.

Eil. Nr. C. VII. Kiti finansinės veiklos pinigų srautai. Gauti ir sumokėti delspinigiai.
Įstaigos veiklos rezultatams valiutos kurso pasikeitimasis neturėjo įtakos.

Asocijuotujų ir kontroliuojamų subjektų įstaiga neturi.

Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymų nebuvo.

Teatro vadovas

Jonas Sakalauskas

Vyriausioji buhalterė

Sigutė Noreikaitė

Parengė: vyr. buhalterio pavaduotoja D. Rimkienė

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Davies g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nemurodys kaiap)

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsnai	Segmentai			Iš viso
		Polisis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė išsauga	
1	2	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos sumaudos	-2.979.686,87			-2.979.686,87
1.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.270.468,18			-2.270.468,18
1.1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos	-175.483,39			-175.483,39
1.1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-61.018,95			-61.018,95
1.1.4	Komandiruočių	-10.784,12			-10.784,12
1.1.5	Transporto	-10.458,97			-10.458,97
1.1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-8.755,66			-8.755,66
1.1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-6.277,79			-6.277,79
1.1.8	Nuvertėjimo ir nurašymų surūgų				
1.1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savirkainia	-51.522,27			-51.522,27
1.1.10	Socialinių išmokų	-300,00			-300,00
1.1.11	Nuomas				
1.1.12	Finansavimo				
1.1.13	Kitų paslaugų	-384.617,54			-384.617,54
1.1.14	Kitos				
2	Apskaitos ir politikos keitimo ir esmininių apskaitos kliaidų taisymo išakai				
3	Pagrindinės veiklos pinigų struktūrai				
3.1	Išmokos	-2.776.795,12			-2.776.795,12
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.149.807,71			-2.149.807,71
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-61.975,00			-61.975,00
3.1.3	Komandiruočių	-10.784,12			-10.784,12
3.1.4	Transporto	-10.592,16			-10.592,16
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-8.755,66			-8.755,66
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-9.202,87			-9.202,87
3.1.7	Aisargų išsigijimo	-161.187,77			-161.187,77
3.1.8	Socialinių išmokų	-200,00			-200,00
3.1.9	Nuomas				
3.1.10	Kitų paslaugų išsigijimo	-364.189,83			-364.189,83
3.1.11	Sumokėtos paštikanos				
3.1.12	Kitos išmokos				

Paviršiniai
 ID: -2.474.48455
 DL: 2017-03-15 13:29:46

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Danės g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANŠINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)
1	2	3	4	5
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			5.810,65
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį			24.652,94
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina			24.652,94
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina			
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį			
3.1	Parduoto			
3.2	Perduoto			
3.3	Nurašyto			
4	Pergrupavimai (+/-)			
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai			
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)			5.810,65
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-5.672,67	-943,07
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-112,82	-5.125,94
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X		
10.1	Parduoto	X		
10.2	Perduoto	X		
10.3	Nurašyto	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-5.785,49	-6.069,01
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje			
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*			
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			
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 (+/-)			

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Daubės g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2016 M. GRUODŽIÖ 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)
1	2	3	4	5
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)			25,16 20.247,07
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)			137,98 720,07

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Danės g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtintą
ID: -2147448455
D/L: 2017-03-15 13:29:46

P3 Nematérialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Nebaigtī projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
		Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	9	10	11
1	[sigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje]			7.473,79
2	[Isigijimai per ataskaitinį laikotarpį]			24.652,94
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina			24.652,94
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina			
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį			
3.1	Parduoto			
3.2	Perduoto			
3.3	Nurašyto			
4	Pergrupavimai (+/-)			
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai			
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+-4+-5)			32.126,73
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-6.615,74
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X		-5.238,76
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X		
10.1	Parduoto	X		
10.2	Perduoto	X		
10.3	Nurašyto	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+-11+-12)	X		-11.854,50
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje			
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*			
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			
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 (+/-)			

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Danės g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147448455
D/L: 2017-03-15 13:29:46

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Nebaigtų projektų ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
		Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	9	10	11
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)			20.272,23
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)			858,05

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatal		Infrastruktūros ir kito statiniai	Neklinojamosios kultūros vertybės
			Gyvenamieji	Kiti		
1	2	3	4	5	6	7
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		43,73	1.087.101,19	16.620,13	
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2,1+2,2)			1,00		
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina					
2.2	Neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina			1,00		
3	Pardojoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3,1+3,2+3,3)					
3.1	Pardojoto					
3.2	Perduoto					
3.3	Nurašyto					
4	Pergrupavimai (+/-)			174.800,01		
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai					
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		43,73	1.261.902,20	16.620,13	
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-9,95	-626.841,58	-14.623,76	
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X				
9	Apskaiciuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-0,48	-20.882,01	-392,70	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10,1+10,2+10,3)	X				
10.1	Pardojoto	X				
10.2	Perduoto	X				
10.3	Nurašyto	X				
11	Pergrupavimai (+/-)	X				
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X				
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+/-11+12)	X	-10,43	-647.723,59	-15.016,46	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X				
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X				
16	Apskaiciuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18,1+18,2+18,3)	X				
18.1	Pardojoto	X				
18.2	Perduoto	X				
18.3	Nurašyto	X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X	
23	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X	
25	Pardojoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25,1+25,2+25,3)		X	X	X	
25.1	Pardojoto		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)		33,30	614.178,61	1.603,67	
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)		33,78	460.259,61	1.996,37	

X pažymėti ataskaitos laukai neildomi.

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

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

EIL. Nr.	Straipsnių	Mašinos ir įrenginių	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro iranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
						Kitos vertybės	12
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	396.379,09	72.405,00			53.375,95	
2	Įsigijimai per atskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	17.444,69				583,00	
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	17.444,69				583,00	
2.2	Neatlyginimai gautu turto įsigijimo savikaina						
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per atskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-351,02				-5.902,75	
3.1	Parduoto						
3.2	Perduoto						
3.3	Nurašyto	-351,02				-5.902,75	
4	Pergrupavimai (+/-)						
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai						
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3/+4+5)	413.472,76	72.405,00			48.056,20	
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-287.755,71	-66.204,32			-33.479,17	X
8	Neatlyginimai gautu turto sukaupta nusidėvėjimo suma*						X
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per atskaitinį laikotarpį	-25.523,26	-6.200,68			-5.509,44	X
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	351,02				5.902,75	X
10.1	Parduoto						X
10.2	Perduoto						X
10.3	Nurašyto	351,02				5.902,75	X
11	Pergrupavimai (+/-)						X
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai						X
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	-312.927,95	-72.405,00			-33.085,86	X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje						X
15	Neatlyginimai gautu turto sukaupta nuvertėjimo suma*						X
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį						X
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį						X
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)						X
18.1	Parduoto						X
18.2	Perduoto						X
18.3	Nurašyto						X
19	Pergrupavimai (+/-)						X
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai						X
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)						X
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X			X	
23	Neatlyginimai gautu turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	X			X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimų per atskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	X			X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	X			X	
25.1	Parduoto	X	X			X	
25.2	Perduoto	X	X			X	
25.3	Nurašyto	X	X			X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X	X			X	
27	Tikrosios vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X	X			X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	X	X			X	
29	Ilgalaikio materialojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	100.544,81	0,00			14.970,34	
30	Ilgalaikio materialojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	108.623,38	6.200,68			19.896,78	

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigtą statybą	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
		Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1		13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.088.687,37	206.375,66	119.736,46	3.040.724,58
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	10.173,00	356.984,91		385.186,60
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	10.173,00	356.984,91		385.185,60
2.2	Neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina				1,00
3	Pardojoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-110.165,09			-116.418,86
3.1	Pardojoto				
3.2	Perduoto				
3.3	Nurašyto	-110.165,09			-116.418,86
4	Pengrupavimai (+/-)	85.442,76	-55.063,55	-119.736,46	85.442,76
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai				
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+-4+5)	1.074.138,04	508.297,02	0,00	3.394.935,08
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-788.997,36	X	X	-1.817.911,85
8	Neatlyginimai gauto turto sukauptu nusidėvėjimo suma*		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-111.903,14	X	X	-170.411,71
10	Sukauptu parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	110.143,52	X	X	116.397,29
10.1	Pardojoto		X	X	
10.2	Perduoto		X	X	
10.3	Nurašyto	110.143,52	X	X	116.397,29
11	Pengrupavimai (+/-)		X	X	
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai		X	X	
13	Sukauptu nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+-11+12)	-790.756,98	X	X	-1.871.926,27
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)				
18.1	Pardojoto				
18.2	Perduoto				
18.3	Nurašyto				
19	Pengrupavimai (+/-)				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+-19+20)				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X	X	
23	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	X	X	
25	Pardojoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	X	X	
25.1	Pardojoto	X	X	X	
25.2	Perduoto	X	X	X	
25.3	Nurašyto	X	X	X	
26	Pengrupavimai (+/-)	X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai	X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+-24+-25+-26+27)	X	X	X	
29	Ilgalaikio materialojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	283.381,06	508.297,02	0,00	1.523.008,81
30	Ilgalaikio materialojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	299.690,01	206.375,66	119.736,46	1.222.812,73

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Danės g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelyčiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius
1	2	3	4
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		129.560,65
2	Isigytą atsargą per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		68.199,28
2.1	Isigytą turto įsigijimo savikaina		67.809,13
2.2	Nemokamai gautą atsargų įsigijimo savikaina		390,15
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-59.510,91
3.1	Parduota		
3.2	Perleista (paskirstyta)		
3.3	Sunaudota veikloje		-59.510,91
3.4	Kiti nurašymai		
4	Pergrupavimai (+/-)		-6.951,77
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		131.297,25
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygi gautą atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)		
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma		
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)		
11.1	Parduota		
11.2	Perleista (paskirstyta)		
11.2	Sunaudota veikloje		
11.3	Kiti nurašymai		
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)		
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai		
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		131.297,25
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		129.560,65

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Danės g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P8 Atsargos

Eil. Nr.	Straipsniai*	Nebaigtą gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	
		Nebaigtą gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys
1	2	5	6
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	50.009,96	
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	138.343,25	
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina	138.343,25	
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	-28.443,87	
3.1	Parduota		
3.2	Perleista (paskirstyta)		
3.3	Sunaudota veikloje	-28.443,87	
3.4	Kiti nurašymai		
4	Pergrupavimai (+/-)	-85.462,19	
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	74.447,15	
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygi gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)		
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma		
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)		
11.1	Parduota		
11.2	Perleista (paskirstyta)		
11.2	Sunaudota veikloje		
11.3	Kiti nurašymai		
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)		
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai		
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)	74.447,15	
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)	50.009,96	

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Danės g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P8 Atsargos

Eil. Nr.	Straipsniai*	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	
		Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti
1	2	7	8
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	22.376,80	12.809,00
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	1.209,35	855,90
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina	1.209,35	855,90
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	-1.522,80	-151,54
3.1	Parduota		
3.2	Perleista (paskirstyta)		
3.3	Sunaudota veikloje	-1.522,80	+151,54
3.4	Kiti nurašymai		
4	Pergrupavimai (+/-)	6.971,20	
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	29.034,55	13.513,36
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygi gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)		
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma		
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)		
11.1	Parduota		
11.2	Perleista (paskirstyta)		
11.2	Sunaudota veikloje		
11.3	Kiti nurašymai		
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)		
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai		
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)	29.034,55	13.513,36
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)	22.376,80	12.809,00

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Danės g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147448455
D/L: 2017-03-15 13:29:46

P8 Atsargos

Eil. Nr.	Straipsnai*	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
1	2	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		214,756,41
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		208,607,78
2.1	Isigyro turto įsigijimo savikaina		208,217,63
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		390,15
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-89,629,12
3.1	Parduota		
3.2	Perleista (paskirstyta)		
3.3	Sunaudota veikloje		-89,629,12
3.4	Kiti nurašymai		
4	Pergrupavimai (+/-)		-85,442,76
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		248,292,31
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
8	Nemokamai arba už simbolinių atlygių gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)		
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma		
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)		
11.1	Parduota		
11.2	Perleista (paskirstyta)		
11.2	Sunaudota veikloje		
11.3	Kiti nurašymai		
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)		
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai		
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		248,292,31
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		214,756,41

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Danės g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147448455
D/L: 2017-03-15 13:29:46

P9 Išankstinių 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	9.098,99	14.975,36
1.1	Išankstinių apmokėjimai tiekėjams	1.760,70	3.951,83
1.2	Išankstinių apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstinių mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstinių mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstinių apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstinių apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	7.338,29	11.023,53
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	9.098,99	14.975,36

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Dantės g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIU ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P10 Gautinios sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Is viso	Tarp jų iš višejo sektoriaus subjektių	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne višejo sektoriaus subjektių	Is viso	Tarp jų iš višejo sektoriaus subjektių	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne višejo sektoriaus subjektių
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, Is viso (1,1+1,2+1,3+1,4+1,5+1,6)	207.942,19	165.897,52	0,00	182.915,69	118.769,43	
1.1	Gautinios finansavimino sumos				7.293,54		
1.2	Gautinių mokestcių ir socialinės imokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautinių mokestcių						
1.2.2	Gautinios socialinės imokos						
1.3	Gautinios sumos už turto naudojimą, parduotas prekės, turta, paslaugos	38.914,11	826,46		5.003,73	529,33	
1.3.1	Gautinios sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinios sumos už parduotas prekės						
1.3.3	Gautinios sumos už suteiktas paslaugos	38.087,65			4.473,90		
1.3.4	Gautinios sumos už parduota īgalaikių turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinios sumos už konfiskuota turta, baudos ir kitos netesybės				2,66		
1.5	Sunkausių gautininos sumos	165.897,52	165.897,52	165.897,52	170.233,95	118.769,43	
1.5.1	Is biudžeto	165.897,52			118.769,43	118.769,43	
1.5.2	Kitos				51.464,52		
1.6	Kitos gautininos sumos	3.130,56			381,81		
2	Per vienius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienius metus gautinų sumų, balansinė vertė (1-2)	207.942,19	165.897,52	0,00	182.915,69	118.769,43	

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Danės g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147448455
D/L: 2017-03-15 13:29:46

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paškutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paškutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		IS viso	Biudžeto asignavimai	IS viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (iskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoję				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigu įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigu 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 kasoję				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigu įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigu ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigu ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	196.684,70		128.716,75	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	196.684,70		128.716,75	
3.2	Pinigai kasoję				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigu įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	IS viso pinigu ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	196.684,70		128.716,75	
5	IS jų ištaklių fondų lėšos				

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Dantės g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nemurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpi			
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatygintinių gautečių turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatygintinių gautas turas	Perduota kiftemis vienojo sektorius subjektams
1	2	3	4	5	6	7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsenio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	997.194,82	2.646.175,91	0,00		
1.1	Nepiniginiam turtui išsigyti	997.061,43	363.628,77	26.907,21		
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	133,39	2.282.547,14	-26.907,21		
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsenio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	9.587,04	33.855,00	0,00		
2.1	Nepiniginiam turtui išsigyti	9.587,04		4.162,97		-4.466,56
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		33.855,00	-4.162,97		-29.692,03
3	Iš Europos Sąjungos, užsenio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektais finansuoti)	24.739,14	71.228,49			-66.706,35
3.1	Nepiniginiam turtui išsigyti	17.445,60	15.000,00			-11.848,59
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	7.293,54	56.228,49			-54.837,76
4	Iš kitų šalių	46.054,23	17.017,19	0,00	391,15	-20.255,63
4.1	Nepiniginiam turtui išsigyti	35.664,57	1.200,00	6.750,00	391,15	-7.762,59
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	10.389,66	15.817,19	-6.750,00		-12.493,04
5	Iš viso finansavimo sumų	-1.077.575,23	2.768.276,59	0,00	391,15	-2.461.090,40

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

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 19075028, Danės g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

Patvirtinta
ID: -2147448455
D/L: 2017-03-15 13:29:46

EIL. NR.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinių laikotarpį				
		Finansavimo sumu sumazėjimas dėl jų perdavimo ne vienojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautimi) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	10	11	12	13	14
1	Is valstybės biudžeto išskyrus valstybės biudžeto dalię gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			-21,57		1.303.378,33
1.1	Nepiniginiam turtui išsigriū			-21,57		1.303.109,79
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					268,54
2	Is savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalių gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					9.284,45
2.1	Nepiniginiam turtui išsigriū					9.284,45
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
3	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kurii gaunama iš Europos Sąjungos, neskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)			-1.370,73	-7.293,54	20.597,01
3.1	Nepiniginiam turtui išsigriū					20.597,01
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-1.370,73	-7.293,54	0,00
4	Is kitų saltinų					43.206,94
4.1	Nepiniginiam turtui išsigriū					36.243,13
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					6.963,81
5	Is viso finansavimo sumų			-1.392,30	-7.293,54	1.376.466,73

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Danės g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos euraus, jei nenurodyta kitaip)

Pavirinim
ID:
D/L:

-2147448455
2017-03-15 13:29:46

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

El. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos) 3	Finansavimo sumos (gautinos) 4	Is viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos) 6	Finansavimo sumos (gautinos) 7	Is viso 8=6+7
1	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		997.194,82	997.194,82		1.303.378,33	1.303.378,33
2	Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	9.587,04	9.587,04	9.587,04		9.284,45	9.284,45
3	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri ganaama iš Europos Sąjungos, neiskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuotų)	7.293,54	17.445,60	24.739,14	0,00	20.597,01	20.597,01
4	Is kitų šaltinių		46.054,23	46.054,23		43.206,94	43.206,94
5	Is viso	7.293,54	1.070.281,69	1.077.575,23	0,00	1.376.466,73	1.376.466,73

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Danės g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusių ataskaitinių laikotarpio diena		
		Š viso	Tarp jų višejo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroluojamieims ir asocijuotiesiems ne višejo sektorius subjektams	Š viso	Tarp jų višejo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroluojamieims ir asocijuotiesiems ne višejo sektorius subjektams
1	1 Mokečinių subsidijos, dozajios ir finansavimo sumos 2 Su darbo santykiais susiję išpareigojimai 3 Tiekiėjams mokėtinės sumos 4 Sukauptos mokėtinės sumos	2	3	4	5	6	7
1	1 Mokečinių subsidijos, dozajios ir finansavimo sumos 2 Su darbo santykiais susiję išpareigojimai 3 Tiekiėjams mokėtinės sumos 4.1 Sukauptos finansavimo sanaudos 4.2 Sukauptos atostoginių sanaudos 4.3 Kitos sukauptos sanaudos 4.4 Kitos sukauptos mokėtinės sumos 5 Kiti trumpalaikiai išpareigojimai 5.1 Mokėtiniai veiklos mokestiniai 5.2 Grauti išankstiniai apmokejimai 5.3 Kitos mokėtinės sumos 6 Kai kuriai trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	6.407,04 120.701,32 6.407,04 120.701,32 120.701,32 120.701,32 120.701,32 22.844,92 33,93 11.061,13 11.749,86 149.953,28	518,40 28.682,32 518,40 28.682,32 28.682,32 28.682,32 28.682,32 33,93 33,93 10.209,73 0,01 9.214,07 995,65 0,00	1.677,12 93.192,59 93.192,59 93.192,59 93.192,59 10.209,73 0,01 9.214,07 995,65 105.079,44	1.677,12 93.192,59 93.192,59 93.192,59 93.192,59 10.209,73 0,01 9.214,07 995,65 105.079,44	8	8

Parvartinta
ID: -2147448455
DL: 2017-03-15 13:29:46

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Danės g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147448455
D/L: 2017-03-15 13:29:46

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŪ PAJAMŪ 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	532.013,15	278.848,91
1.1	Pajamos iš rinkliauq		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indelių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugu pajamos**	532.013,15	278.848,91
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	532.013,15	278.848,91

* 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.

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Danės g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147448455
D/L: 2017-03-15 13:29:46

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ 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	Kitos veiklos pajamos	14.199,66	13.452,80
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	14.181,23	13.452,80
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	18,43	
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		0,00
3	Kitos veiklos sąnaudos	-167,08	-171,84
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-167,08	-171,84
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	14.032,58	13.280,96

* 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.

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Danės g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147448455
D/L: 2017-03-15 13:29:46

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINIĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	23,56	49,86
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	23,56	49,86
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	-210,72	-111,17
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-210,72	-79,81
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		-31,36
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-187,16	-61,31

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Danės g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYΣ
 (Visos sumos eurais, jei neuodys kaip)

Paririnta
 -2147448455
 ID:
 DL: 2017-04-13 16:04:35

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Fil. Nr.	Darbo santykijų rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos			Socialinio draudimo sąnaudos			Darbiotųjų skaičius (vnt.)		
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejės ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis						
1	2	3	4	5	6	7	8	226	237	237
1	Elyti sarišė nurodyti darbuotojai	-1.731.787,50	-1.431.370,41	-538.680,68	-445.832,80					
2	Kiti darbuotojai, kurie teisė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykijų esme (t. y. dirbančiems pagal terminuotas, autorines ir panašas darbo sutartis)									
3	Is viso	-1.731.787,50	-1.431.370,41	-538.680,68	-445.832,80	237	237	226	237	237

Klaipėdos valstybinis muzikinis teatras, 190755028, Danės g. 19, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147448455
D/L: 2017-03-15 13:29:46

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ISIPAREIGOJIMU DALI (ISKAITANT FINANSINES NUOMOS (LIZINGO) ISIPAREIGOJIMUS)
EURAISS IR UZSNIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Isipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	105.079,44	149.953,28
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	105.079,44	149.953,28