

Klaipėdos dramos teatras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190754830, Teatro g. 2, Klaipėda, -Klaipėda

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024-07-31 Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		2.070.685,03	1.760.694,26
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.918.355,05	1.589.054,42
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.794.944,96	1.494.319,51
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		54.920,54	27.528,87
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5.490,40	5.490,40
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		62.999,15	61.715,64
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		152.329,98	171.639,84
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		152.329,98	171.639,84
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		2.086.580,45	1.727.893,31
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.286.090,92	1.109.058,78
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		312.315,72	267.026,08
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		39.518,15	28.431,83
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		4.335,12	1.137,38
V.	TRANSPORTO		34.692,19	12.277,85
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		569,05	490,49
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO		5.333,54	500,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		31.229,83	32.890,73
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		32.647,51	13.786,43
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		339.483,59	238.956,51
XIV.	KITOS		364,83	23.337,23
C.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		-15.895,42	32.800,95
D.	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		27.193,99	29.521,82
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		28.456,50	31.070,62
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		1.262,51	1.548,80
E.	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI</b>			-684,68
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		11.298,57	61.638,09
I.	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
J.	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		11.298,57	61.638,09
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Teatro vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Tomas Juočys

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Airica Smulkienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

190754830, Teatro g. 2, Klaipėda, -Klaipėda

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

Klaipėdos dramos teatras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024-07-31 Nr. \_\_\_\_\_

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		7.368.601,42	7.464.562,80
I.	Nematerialusis turtas		16.999,14	21.693,42
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		43,61	143,11
I.3	Kitas nematerialusis turtas		16.955,53	21.550,31
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		7.351.602,28	7.442.869,38
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		44.305,22	44.731,98
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		954.605,38	1.046.248,16
II.6	Transporto priemonės		1.500,29	1.875,29
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.077.165,27	1.087.013,95
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		5.263.000,00	5.263.000,00
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		11.026,12	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
C.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		865.173,67	519.427,88
I.	Atsargos		62.897,72	58.825,77
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		52.890,19	43.964,15
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			1.562,74
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		10.007,53	13.298,88
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		10.944,50	6.354,54
III.	Per vienus metus gautinos sumos		709.475,95	317.862,39
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		4.570,80	11.725,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		704.905,15	304.672,74
III.6	Kitos gautinos sumos			1.464,65
IV.	Trumpalaikės investicijos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		81.855,50	136.385,18
	IŠ VISO TURTO:		8.233.775,09	7.983.990,68
D.	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		4.729.838,09	4.830.437,02
I.	Iš valstybės biudžeto		4.539.803,24	4.665.366,01
II.	Iš savivaldybės biudžeto		22.919,51	29.481,70
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		24.103,28	29.593,68
IV.	Iš kitų šaltinių		143.012,06	105.995,63
E.	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		592.014,74	252.915,57
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		592.014,74	252.915,57
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		13.759,80	66.153,90
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		13.759,80	66.153,90
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		113.490,01	4.793,92
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		245.613,72	100,57
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		194.468,10	148.456,32
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		24.683,11	33.410,86
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		2.911.936,66	2.900.638,09
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		2.074.101,69	2.074.101,69
II.1	Tikrosios vertės rezervas		2.074.101,69	2.074.101,69
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		837.834,97	826.536,40
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		11.298,57	115.596,01
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		826.536,40	710.940,39
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		8.233.789,49	7.983.990,68

Teatro vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgaliotos administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Tomas Juočys

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Airida Smulkiene

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Klaipėdos dramos teatras, 190754830, Teatro g. 2, Klaipėda, -Klaipėda

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

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

PAGAL 2024 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	4.665.366,01	1.385.522,93					1.511.085,70				4.539.803,24
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4.628.883,81	129.052,28	11.006,82				230.441,14				4.538.501,77
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	36.482,20	1.256.470,65	-11.006,82				1.280.644,56				1.301,47
2.	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	29.481,70						6.562,19				22.919,51
2.1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	29.481,70						6.562,19				22.919,51
2.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	<b>Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):</b>	29.593,68						5.490,40				24.103,28
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	29.593,68						5.490,40				24.103,28
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	<b>Iš kitų šaltinių:</b>	105.995,63	79.303,22		15.085,82			57.372,61				143.012,06
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	82.974,78	45.775,53		15.085,82			19.988,26				123.847,87
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	23.020,85	33.527,69					37.384,35				19.164,19
5.	<b>Iš viso finansavimo sumų:</b>	4.830.437,02	1.464.826,15		15.085,82			1.580.510,90				4.729.838,09

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS "Fundų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys" 24 punktų pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.

Vyr. finansininkė  
Airida Smulkienė



Klaipėdos dramos teatro  
vadovas  
Tomas Juočys

## KLAIPĖDOS DRAMOS TEATRAS

Biudžetinė įstaiga. Teatro g. 2, LT-91247 Klaipėda

Tel. (8 46) 314178

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, registracijos kodas 190754830

Įstaigos kodas 0146

### 2024 METŲ ANTRO KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. birželio 30 d.

#### I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos dramos teatras įregistruotas 1998 m. spalio 27 d., rejestro Nr. 026569, įstaigos kodas 190754830.

Klaipėdos dramos teatro pagrindinė veikla - scenos pastatymų veikla. Pagrindinės veiklos pajamos – finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – prekių ir paslaugų pardavimo pajamos.

Klaipėdos dramos teatro steigėja ir kontroliuojantis subjektas - Lietuvos Respublikos kultūros ministerija.

Klaipėdos dramos teatras yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą, septynias atsiskaitomąsias sąskaitas AB „Swedbank“, 1 atsiskaitomąją sąskaitą AB „NEO Finance“ ir atsiskaitomąją sąskaitą Valstybės išde (VIKSVA). Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Klaipėdos dramos teatras neturi.

Klaipėdos dramos teatre patvirtinti etatų sąrašė 119,00 etatai, per ataskaitinį laikotarpį vidutinis užimtų etatų skaičius buvo 116,00 etatų.

Klaipėdos dramos teatre finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 metų birželio 30 dienos duomenis.

Tolesnę Klaipėdos dramos teatro veiklą gali paveikti nepakankamas finansavimas einamoms išlaidoms padengti iš valstybės biudžeto.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

Klaipėdos dramos teatro vadovo ir tvarkų aprašai patvirtinti 2015 m. rugsėjo 30 d. įsakymu Nr. V-85 „Dėl Klaipėdos dramos teatro apskaitos vadovo ir tvarkų aprašų tvirtinimo“.

Klaipėdos dramos teatro finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų reikalavimais (toliau– VSAFAS). Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų, nėra.

Klaipėdos dramos teatras tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines atskaitas, vadovaujasi šiais apskaitą ir atskaitomybę reglamentuojančiais teisės aktais:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu;
- Kitais apskaitą ir atskaitomybę reglamentuojančiais teisės aktais.

Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai yra registruojami Finansų apskaitos bendroje informacinėje sistemoje (FABIS), kuri yra pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą, priemonę, projektą;
- lėšų šaltinį;
- valstybės ir savivaldybių biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

- kitą informaciją.

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

### Nematerialusis turtas

Klaipėdos dramos teatro apskaitoje turtas pripažįstamas nematerialiuoju turtu, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Klaipėdos dramos teatre nematerialusis turtas skirstomas į tokias grupes, kurioms patvirtintas naudingo tarnavimo laikas pagal minimalius turto amortizacijos normatyvus (metais):

1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	2
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	5
3.	Kitas nematerialusis turtas	5
4.	Prestižas	7

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė lygi nuliui.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę 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 mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio vieno euro verte.

### Ilgalaikis materialusis turtas

Klaipėdos dramos teatro apskaitoje ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikio turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, jei jo vertė ne mažesnė nei 500 Eur (šis kriterijus netaikomas nekilnojamajam turtui, transporto priemonėms). Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

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

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas

registruojamas simboline vieno euro verte.

Klaipėdos dramos teatre yra nustatytos materialiojo turto grupės ir tarnavimo laikas:

1.	<i>Pastatai</i>	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	100
1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75
1.3.	Tašytų rąstų pastatai	40
1.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	12
2.	<i>Infrastruktūros ir kiti statiniai</i>	
2.1.	Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai	
2.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	60
2.1.2.	Metaliniai	30
2.1.3.	Mediniai	18
2.2.	Melioracijos statiniai	50
2.3.	Kiti statiniai	17
3.	<i>Mašinos ir įrenginiai</i>	
3.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	15
3.2.	Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	26
3.3.	Medicinos įranga	7
3.4.	Apsaugos įranga	6
3.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	5
3.6.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	9
3.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	13
4.	<i>Transporto priemonės</i>	
4.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	10
4.2.	Specialūs automobiliai	7
4.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	7
4.4.	Kitos transporto priemonės	9
5.	<i>Baldai ir biuro įranga</i>	
5.1.	Baldai	7
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
5.4.	Kita biuro įranga	6
6.	<i>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</i>	
6.1.	Scenos meno priemonės	3
6.2.	Muzikos instrumentai	15
6.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
6.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
6.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus 2022 m. vasario 21 d. teatro vadovo įsakymu Nr. V-14.

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas, Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažįstamas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

### **Biologinis turtas**

Biologinio turto Klaipėdos dramos teatras neturi.

### **Atsargos**

Atsargomis laikomas Klaipėdos dramos teatro trumpalaikis turtas, kurį įstaiga per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą. Taip pat atsargomis laikomas ir ūkinis inventorių – materialus turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio išsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą taikomas konkrečių kainų įkainojimo metodas.

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

Kai atsargos atiduodamos naudoti teatro veikloje, ūkinio inventoriaus vertė pripažįstama sąnaudomis. Teatro veikloje naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekinė ir vertinė išraiška.

### **Finansinis turtas**

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindamas finansinis turtas yra įvertinamas išsigijimo savikaina.

### **Gautinos sumos**

Gautinos sumos registruojamos Teatro apskaitoje, kai įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos išsigijimo savikaina.

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

### **Finansavimo sumos**

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

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

Teatro gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:



- finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumos atsargoms įsigyti;
- finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

### **Finansiniai įsipareigojimai**

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

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

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

trumpalaikiai atidėjiniai;

ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;

trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;

finansavimo sumos;

pervestinos sumos;

mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami ilgalaikiai atidėjiniai ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

### **Atidėjiniai**

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje turima dabartinė teisinė prievolė ar neatšaukiamasis pasižadėjimas, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

### **Pajamos**

Pajamos Klaipėdos dramos teatre pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikraja verte. Pajamos skirstomos į grupes: a) pagrindinės veiklos pajamos; b) kitos veiklos pajamos; c) finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad bus gauta su sandoriu susijusi ekonominė nauda, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą, bei su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Klaipėdos dramos teatre pagrindinės veiklos pajamos – finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – paslaugų pardavimo pajamos. Kitos veiklos pajamos – teatro patalpų nuomos, atributikos pardavimo bei pajamos už vaikų teatro studiją. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos – palūkanos už grynųjų pinigų likučius banko sąskaitose.

### **Sąnaudos**

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudos skirstomos į grupes: a) pagrindinės veiklos sąnaudos, b) kitos veiklos sąnaudos, c) finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Sumos darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis kiekvieno ketvirčio pabaigoje.

## **Turto nuvertėjimas**

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

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, 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 ataskaitiniam laikotarpiui**

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam 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, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

## **Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai**

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir išipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus 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, išipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas 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 ūkiniams 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. Įstaigos 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.

### III. PASTABOS

#### FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

##### **Pastaba Nr. 1. Ilgalaikis nematerialusis turtas**

Klaipėdos dramos teatras turi visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto, kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 78 685,71 Eur, iš jų:

- Programinė įranga ir jos licencijos 36 264,13 Eur;
- Kitas nematerialus turtas 42 421,58 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė buvo 21 693,42 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turto likutinė vertė 16 999,14 Eur, iš jų 43,61 Eur programinė įranga ir jos licencijos ir 16 955,53 Eur kitas nematerialus turtas.

##### **Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Klaipėdos dramos teatro ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 7 351 602,28 Eur, ją sudaro:

- Pastatai 44 305,22 Eur;
- Nekilnojamosios kultūros vertybės 5 263 000,00 Eur;
- Mašinos ir įrenginiai 954 605,38 Eur;
- Transporto priemonės 1 500,29 Eur;
- Baldai ir biuro įranga 6 831,21 Eur;
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas 1 070 334,06 Eur;
- Nebaigta gamyba 11 026,12 Eur, kurią sudaro:
  - Statomo spektaklio „Sugrižimas“ sudėtinės dalys 378,45 Eur;
  - Pjesės „Nojaus laivas“ sukūrimas 5 000,00 Eur;
  - Pjesės „Klaros santykiai“ scenografijos maketas 288,73 Eur;
  - pjesės spektakliui R.U.R. vertimas 2000,00 Eur;
  - pjesė spektakliui „Miesto teatras“ 938,94 Eur;
  - pjesės spektakliui „Miesto teatras“ vertimas 2 420,00 Eur.

Visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 1 686 529,61 Eur, iš jų:

- Mašinos ir įrenginiai – 106 022,38 Eur;
- Transporto priemonės – 54 868,51 Eur;
- Baldai – 380 572,96 Eur;
- Kompiuterinė įranga – 79 571,40 Eur;
- Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės – 6 728,45 Eur;
- Kita biuro įranga – 4 015,21 Eur;
- Scenos meno priemonės – 213 805,89 Eur;
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 807 612,27 Eur;
- Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys – 33 332,54 Eur.

##### **Pastaba Nr. 3. Ilgalaikis finansinis turtas**

Klaipėdos dramos teatras ilgalaikio finansinio turto neturi.

##### **Pastaba Nr. 4. Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas**

Klaipėdos dramos teatras mineralinių išteklių ir kito ilgalaikio turto neturi.

##### **Pastaba Nr. 5. Biologinis turtas**

Klaipėdos dramos teatras biologinio turto neturi.

### Pastaba Nr. 6. Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje atsargų likutis buvo 58 825,77 Eur. Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 62 897,72 Eur, iš jų:

Medžiagos ir žaliavos – 52 890,19 Eur;

Pagaminta produkcija – 418,31 Eur;

Atsargos skirtos parduoti (teatro atributika, programėlės) – 9 589,22 Eur.

### Pastaba Nr. 7. Išankstiniai apmokėjimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstiniai apmokėjimai yra 10 944,50 Eur, iš jų 6 775,31 Eur išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir 4 169,19 Eur kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos. Ateinančių laikotarpių sąnaudos pagal paskirtį ir finansavimo šaltinį detalizuojamos toliau pateiktoje lentelėje:

(eurai)

Sąnaudų paskirtis	Finansavimo šaltinis	
	1.1.1.1.1.	1.4.1.1.1.
Prenumerata	72,00	46,85
Už svetainės kldt.lt, kdt.lt, theatrium.lt domeną	157,09	
Transporto draudimas	371,80	
Transporto paslaugos (leidimas stovėjimui)	110,00	
Civilinės atsakomybės draudimas	148,18	
Spektaklio „Fragmentas“ filmo licencija		2250,00
Turto draudimas	499,93	
Asmens draudimas		114,00
Komunaliniai mokesčiai	399,34	
Viso:	1 758,34	2 410,85

### Pastaba Nr. 8. Gautinos finansavimo sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinų finansavimo sumų nebuvo.

### Pastaba Nr. 9. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas likutis 4 570,80 Eur, kurį sudarė gautinos sumos už turto nuomą ir suteiktas paslaugas.

### Pastaba Nr. 10. Sukauptos gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptos gautinos sumos 704 905,15 Eur. Sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	213 602,41
2.	Sukauptos finansavimo pajamos	491 302,74
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>704 905,15</b>

### Pastaba Nr. 11. Kitos gautinos sumos

Laikotarpio pabaigoje Kitų gautinų sumų nebuvo.

### Pastaba Nr. 12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų banke ir kasoje buvo 81 855,50 Eur. Įstaigos banko sąskaitos yra AB „Swedbank“, AB „NEO Finance“ ir VIKSVA. Tai sudarė:

- 58 821,65 Eur teatro remėjų lėšos banko sąskaitoje;
- 10 964,80 Eur gautos, bet nepervestos pajamos už spektaklius;
- 5 365,54 Eur ateinančių laikotarpių pajamos;
- 48,00 Eur gautos, bet nepervestos už parduotas prekes;
- 620,00 Eur gautos, bet nepervestos už vaikų teatro studiją ir ekskursijas;
- 1 875,00 Eur gautos, bet nepervestos nuomos pajamos;
- 677,70 Eur nuomininkų kompensuojamos komunalinės išlaidos ir atributikos pirkėjų siuntimo išlaidos;
- 2 591,76 Eur kitos lėšos (VSS);
- 851,05 Eur likutis kasoje už parduotas prekes;
- 40,00 Eur pervestinos sumos Nacionaliniam Kauno dramos teatrui.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje biudžeto asignavimų ir pinigų kelyje likučio nėra.

### **Pastaba Nr. 13. Finansavimo sumos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinų finansavimo sumų nebuvo.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautų ir nepanaudotų finansavimų sumų likutis buvo 4 729 838,09 Eur, iš jų:

1. Iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti 5 855,85 Eur.
2. Iš Europos Sąjungos nepiniginiam turtui įsigyti 18 247,43 Eur.
3. Iš valstybės biudžeto 4 539 803,24 Eur, iš jų:
  - 3.1 nepiniginiam turtui įsigyti 4 538 501,77 Eur;
  - 3.2 kitoms išlaidoms 1 301,47 Eur.
4. Iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui 22 919,51 Eur.
5. Iš kitų šaltinių 143 012,06 Eur, iš jų:
  - 5.1. nepiniginiam turtui įsigyti 123 847,87 Eur;
  - 5.2. kitoms išlaidoms 19 164,19 Eur.

Informacija apie finansavimo sumų pokytį yra pateikta 20 –ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

### **Pastaba Nr. 14. Ilgalaikiai įsipareigojimai**

Ilgalaikių įsipareigojimų Klaipėdos dramos teatras neturi.

### **Pastaba Nr. 15. Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Trumpalaikiai įsipareigojimai 592 014,74 Eur:

- 13 759,80 Eur pervestinos sumos į valstybės biudžetą (pervestinos sumos už turto naudojimą 1 875,00 Eur, parduotas prekes 128,00 Eur ir suteiktas paslaugas 11 756,80 Eur);
- 113 490,01 Eur tiekėjams mokėtinos sumos;
- 245 613,72 Eur mokėtinos sumos darbuotojams;
- 5 108,60 Eur gauti išankstiniai apmokėjimai;
- 194 468,10 Eur sukauptos sąnaudos (191 619,44 Eur sukauptos atostoginių sąnaudos ir 2 848,66 Eur sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos);
- 130,00 Eur kitos mokėtinos sumos (pagal sutartis (Nacionalinis Kauno dramos teatras) mokėtini įsipareigojimai)
- 19 444,51 Eur mokėtinos sumos pagal autorines ir kitas nedarbo sutartis.

### **Pastaba Nr. 16. Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pervestinos sumos į valstybės biudžetą 13 759,80 Eur, tai:

- už turto naudojimą 1 875,00 Eur;
- už parduotas prekes 128,00 Eur;
- už suteiktas paslaugas 11 756,80 Eur.

#### **Pastaba Nr. 17. Tiekėjams mokėtinos sumos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išskolinimas tiekėjams buvo 113 490,01 Eur. Išskolinimo tiekėjams išaiškinimas pagal finansavimo šaltinius ir išlaidų ekonominės klasifikacijos kodus pateiktas lentelėje:

(eurais)					
Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Valstybės biudžeto lėšos	Pajamų įmokų lėšos	Rėmėjų lėšos	Savivaldybės biudžeto lėšos	Kitos (VSS) lėšos
2.2.1.1.1.05	263,45				
2.2.1.1.1.06	509,36		1 210,00		
2.2.1.1.1.14	1 304,53				
2.2.1.1.1.20	2 614,65				
2.2.1.1.1.21	363,00	3 630,00			
2.2.1.1.1.30	13 757,91	30 050,52	5 964,00	53 758,35	64,24
<b>IŠ VISO:</b>	<b>18 812,90</b>	<b>33 680,52</b>	<b>7 174,00</b>	<b>53 758,35</b>	<b>64,24</b>
<b>VISO BENDRAI: 113 490,01 Eur</b>					

#### **Pastaba Nr. 18. Su darbo santykiais susiją įsipareigojimai**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šiuos įsipareigojimus sudarė 245 613,72 Eur, tai:

- mokėtinas darbo užmokestis 150 277,42 Eur;
- mokėtinos socialinio draudimo įmokos 54 936,73 Eur;
- mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 40 012,18 Eur;
- mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus 277,00 Eur;
- mokėtinos sumos pagal darbuotojų prašymus 110,39 Eur.

#### **Pastaba Nr. 19. Sukauptos mokėtinos sumos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas mokėtinas sumas 194 468,10 Eur sudaro :

- sukauptos atostoginių sąnaudos 191 619,44 Eur;
- sukauptos socialinio draudimo sąnaudos 2 848,66 Eur.

#### **Pastaba Nr. 20. Rezervai**

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje Klaipėdos dramos teatras patikėjimo teise valdė pastatą, kuris yra įregistruotas Kultūros vertybių registre: pastatas-teatras (Klaipėdos m. sav. Klaipėdos m. Teatro g.2 /Žvejų g.23). Vadovaujantis 12-ojo VSAFAS 42 punktu, nekilnojamosios kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose yra rodomos tikrąja verte (tikrosios vertės metodas). Ataskaitinio laikotarpio pradžioje tikrosios vertės rezervą sudarė:

- Pastatas – teatras (unikalus Nr. 2188-0002-4073) 1 980 101,69 Eur (įsigijimo vertė 3 188 898,31 Eur, vidutinė rinkos vertė 5 169 000,00 Eur).

Paskutinį kartą Kultūros paveldo pastatas-teatras įvertintas tikrąja verte 2023 m. gruodžio mėnesį. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tikrosios vertės rezervą sudaro:

- Pastatas – teatras (unikalus Nr. 2188-0002-4073) 2 074 101,69 Eur. (įsigijimo vertė 3 188 898,31 Eur, vidutinė rinkos vertė 5 263 000,00 Eur).

### **Pastaba Nr. 21. Sukauptas perviršis ar deficitas**

Sukauptas perviršis yra 837 834,97 Eur. Einamųjų metų perviršis 11 298,57 Eur. Ankstesnių metų perviršis buvo 826 536,40 Eur.

### **VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

#### **Pastaba Nr. 22. Finansavimo pajamos**

Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos 1 918 355,05 Eur, iš jų:

- iš valstybės biudžeto 1 794 944,96 Eur;
- iš savivaldybės biudžetų 54 920,54 Eur;
- iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 5 490,40 Eur;
- iš kitų finansavimo šaltinių 62 999,15 Eur.

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto sudaro 93,6 proc. visų finansavimo pajamų. Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pajamomis, padidėjo 300 625,45 Eur.

#### **Pastaba Nr. 23. Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

Pagrindinės veiklos kitas pajamas 152 329,98 Eur sudaro:

- gautos pajamos už parduotas programėles į spektaklius 72,00 Eur;
- gautos pajamos už teikiamas mokamas paslaugas 152 257,98 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 19 309,86 Eur.

#### **Pastaba Nr. 24. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos**

Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 1 286 090,92 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	1 258 414,76
2.	Ligos pašalpų sąnaudos	1 971,07
3.	Išaitinių išmokų, ilgalaikio darbo išmokų sąnaudos	6 939,88
4.	Socialinio draudimo sąnaudos	18 765,21
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>1 286 090,92</b>

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, padidėjo 177 032,14 Eur.

#### **Pastaba Nr. 25. Nusidėvėjimo ir amortizacijos**

Ataskaitinio laikotarpio nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudaro 312 315,72 Eur. Ilgalaikis nematerialusis turtas per ataskaitinį laikotarpį amortizavosi 4 794,28 Eur, ilgalaikis materialusis turtas nusidėvėjo 307 521,44 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, padidėjo 45 289,64 Eur.

#### **Pastaba Nr. 26. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos**

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas 39 518,15 Eur sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	14 359,36
2.	Elektros energijos	21 209,83
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1 680,25
4.	Ryšių paslaugų	1 725,36
5.	Kitų komunalinių paslaugų	543,35
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>39 518,15</b>

Palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, šios sąnaudos padidėjo 11 086,32 Eur.

#### **Pastaba Nr. 27. Komandiruočių sąnaudos**

Per ataskaitinį laikotarpį komandiruočių sąnaudas sudarė 4 335,12 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio komandiruočių sąnaudos, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, padidėjo 3 197,74 Eur.

#### **Pastaba Nr. 28. Transporto sąnaudos**

34 692,19 Eur transporto sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio transporto sąnaudos, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, padidėjo 22 414,34 Eur.

#### **Pastaba Nr. 29. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos**

Per ataskaitinį laikotarpį kvalifikacijos kėlimo sąnaudų patirta už 569,05 Eur.

#### **Pastaba Nr. 30. Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos**

Per ataskaitinį laikotarpį Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudų patirta už 5 333,54 Eur.

#### **Pastaba Nr. 31. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos**

Per ataskaitinį laikotarpį nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų nepatirta.

#### **Pastaba Nr. 32. Prekių sunaudojimo sąnaudos**

Per ataskaitinį laikotarpį patirta 31 229,83 Eur prekių naudojimo sąnaudų, tai sudarė:

- Sunaudotų įstaigos reikmėms medžiagų ir žaliavų savikaina 19 562,92 Eur;
- Atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus 11 666,91 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Klaipėdos dramos teatras patyrė 1 660,90 Eur atsargų sunaudojimo sąnaudų mažiau nei praėjusį ataskaitinį laikotarpį.

#### **Pastaba Nr. 33. Nuomos sąnaudos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nuomos sąnaudos buvo 32 647,51 Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 18 861,08 Eur.

#### **Pastaba Nr. 34. Kitų paslaugų sąnaudos**

Kitų paslaugų sąnaudas sudarė 339 483,59 Eur, iš jų:

- kitų paslaugų sąnaudos 277 931,53 Eur;
- autorinio atlygio ir atlygio atlikėjams sąnaudos 61 218,69 Eur;
- darbdavio VSD ir PSD sąnaudos nuo autorinio atlygio ir atlygio atlikėjams 333,37 Eur.



### **Pastaba Nr. 35. Kitos sąnaudos**

Pagrindinės veiklos kitas sąnaudas sudarė 364,83 Eur.

### **Pastaba Nr. 36. Kitos veiklos pajamos**

Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos pajamas sudarė 28 456,50 Eur, iš jų:

- apskaičiuotos pajamos už turto nuomą 18 025,00 Eur;
- apskaičiuotos pajamos už parduotas prekes 1 674,00 Eur;
- apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas 8 757,50 Eur.

### **Pastaba Nr. 37. Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos**

Pervestinių į biudžetą kitos veiklos pajamų nebuvo.

### **Pastaba Nr. 38. Kitos veiklos sąnaudos**

Kitos veiklos sąnaudos 1 262,51 Eur. Tai sudarė parduotų prekių įsigijimo savikaina ir banko komisiniai.

### **Pastaba Nr. 39. Grynasis perviršis ar deficitas**

Grynasis ataskaitinių metų perviršis 11 298,57 Eur.

### **Pastaba Nr. 40. Pervestos lėšos**

Faktinės pajamų įmokos į valstybės išdo sąskaitą per ataskaitinį laikotarpį 231 107,58 Eur.

### **Pastaba Nr. 41. Užbalansiniai įsipareigojimai**

Užbalansinių įsipareigojimų vertė 118 649,94 Eur.

1. Pagal panaudos sutartis gautas turtas už 75 362,32 Eur:

- 2002-11-13 žemės panaudos sutartis Nr. PN21/2009-023 – žemės sklypo Teatro g. 2, Klaipėdoje vertė 64 500,12 Eur, panaudos sutarties terminas nuo 2002-11-13 iki 2101-11-13.
- 2010-06-17 žemės panaudos sutartis Nr. PN21/2010-0018 – žemės sklypo Jurginų g. 2B, Klaipėdoje vertė 10 862,20 Eur, panaudos sutarties terminas nuo 2010-06-17 iki 2049-06-17.

2. Pagal bendradarbiavimo sutartį saugoti priimtas turtas, kurio vertė 2 280,00 Eur. Tai spektaklio „Džiunglų knyga: Mauglio broliai“ sudedamosios dalys.

3. Pagal bendradarbiavimo sutartį gautas turtas už 1 717,69 Eur. Tai Teatro skaityklai suteikta scenos menų literatūra.

4. Pagal Lengvojo automobilio nuomos paslaugų sutartį gautas automobilis, kurio vertė perdavimo metu 23 950,00 Eur.

5. Pagal nuomos sutarti išnuomotas bankinių kortelių skaitytuvas, kurio vertė 544,50 Eur.

6. Prarastas turtas, kurio vertė 382,41 Eur.

Teatro vadovas

Tomas Juočys

Vyr. finansininkė

Airida Smulkienė