

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 2025 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2025-07-30

Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.290.564,21	2.070.685,03
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.073.222,89	1.918.355,05
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.923.311,82	1.794.944,96
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		53.632,23	54.920,54
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		28.270,35	5.490,40
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		68.008,49	62.999,15
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		217.341,32	152.329,98
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		217.341,32	152.329,98
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		2.274.993,44	2.086.580,45
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.441.708,28	1.286.090,92
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		355.025,33	312.315,72
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		24.555,30	39.518,15
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		10.575,63	4.335,12
V.	TRANSPORTO		77.573,24	34.692,19
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		549,40	569,05
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO		14.802,23	5.333,54
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		3.329,19	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		36.702,33	31.229,83
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		50.391,98	32.647,51
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		258.306,04	339.483,59
XIV.	KITOS		1.474,49	364,83
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		15.570,77	-15.895,42
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		35.462,45	27.193,99
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		36.670,05	28.456,50
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		1.207,60	1.262,51
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		51.033,22	11.298,57
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		51.033,22	11.298,57
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

(vardas ir pavardė)

Airida Smulkienė

(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 2025 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2025-07-30 Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		6.942.914,92	7.141.364,37
I.	Nematerialusis turtas		9.036,05	14.059,62
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		10,15	10,44
I.3	Kitas nematerialusis turtas		9.025,90	14.049,18
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		6.933.878,87	7.127.304,75
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		43.573,94	43.939,58
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		767.297,78	860.373,61
II.6	Transporto priemonės		750,29	1.125,29
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		873.397,51	945.602,88
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		5.236.000,00	5.263.000,00
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		12.859,35	13.263,39
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		885.326,10	449.124,17
I.	Atsargos		66.565,20	56.446,78
I.1	Strateginės ir nelinečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		58.061,77	46.897,15
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		8.503,43	9.549,63
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		27.186,44	5.108,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		703.924,42	297.769,07
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		2.980,00	24.248,98
III.5	Sukauptos gautinos sumos		700.944,41	271.590,84
III.6	Kitos gautinos sumos		0,01	1.929,25
IV.	Trumpalaikės investicijos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		87.650,04	89.800,32
	IŠ VISO TURTO:		7.828.241,02	7.590.488,54
D.	FINANSAVIMO SUMOS		4.390.278,10	4.496.290,28
I.	Iš valstybės biudžeto		4.235.448,91	4.356.217,50
II.	Iš savivaldybės biudžeto		9.188,61	16.427,34
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		14.069,13	18.139,48
IV.	Iš kitų šaltinių		131.571,45	105.505,96
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		557.567,82	237.836,38
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		557.567,82	237.836,38
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		10.395,00	12.378,33
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		10.395,00	12.378,33
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		50.894,76	18.822,08
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		244.709,91	848,72
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		228.832,12	152.138,61
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		22.736,03	53.648,64
F.	GRYNASIS TURTAS		2.880.395,10	2.856.361,88
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		2.047.101,69	2.074.101,69
II.1	Tikrosios vertės rezervas		2.047.101,69	2.074.101,69
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		833.293,41	782.260,19
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		51.033,22	-44.276,21
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		782.260,19	826.536,40
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		7.828.241,02	7.590.488,54

Teatro vadovas

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

Tomas Juočys

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Airda Smulkienė

(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 2025 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.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	4.356.217,50	1.474.675,04					1.595.443,63				4.235.448,91
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4.320.045,68	147.416,07	11.788,01				244.589,88				4.234.659,88
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	36.171,82	1.327.258,97	-11.788,01				1.350.853,75				789,03
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	16.427,34	46.393,50					53.632,23				9.188,61
2.1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	16.427,34	58,06					7.432,23				9.053,17
2.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		46.335,44					46.200,00				135,44
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	18.139,48						4.070,35				14.069,13
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	18.139,48						4.070,35				14.069,13
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	105.505,96	73.005,00		20.973,37			67.912,88				131.571,45
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	95.769,02	19.425,40		20.973,37			48.310,66				87.857,13
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	9.736,94	53.579,60					19.602,22				43.714,32
5.	Iš viso finansavimo sumų:	4.496.290,28	1.594.073,54		20.973,37			1.721.059,09				4.390.278,10

* 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 "Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys" 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.

Klaipėdos dramos teatro
vadovas
T. Jucys

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

**2025 METŲ ANTROJO KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
2025 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“, surenkamąją sąskaitą, kurioje mokėjimų inicijavimo paslaugą teikia UAB „Montonio 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 etatų sąrašė patvirtinti 119,00 etatai, per ataskaitinį laikotarpį vidutinis užimtų etatų skaičius buvo 109,00 etatų.

Klaipėdos dramos teatre finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2025 metų birželio 30 dienos duomenis.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

Klaipėdos dramos teatro apskaitos 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.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio 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.

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.

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 750 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.

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.	Radijo 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

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 įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

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

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 įsigijimo 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 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 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:

a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

b. 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 tikrąja 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 ir ukrainiečių dienos centro užsiėmimų lankymą. 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 įsipareigojimai 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, įsipareigojimų, 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 išraiškėmis 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

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė buvo 14 059,62 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turto likutinė vertė 9 036,05 Eur, iš jų 10,15 Eur programinė įranga ir jos licencijos ir 9 025,90 Eur kitas nematerialusis turtas.

Klaipėdos dramos teatras turi visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto, kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 77 721,53 Eur, iš jų:

- Programinė įranga ir jos licencijos 32 541,42 Eur;
- Kitas nematerialusis turtas 45 180,11 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį visiškai amortizuoto turto sumažėjo dėl pripažinto nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti turto nurašymo ir likvidavimo.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Klaipėdos dramos teatro ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 6 933 878,87 Eur, ją sudaro:

- Pastatai 43 573,94 Eur;
- Nekilnojamosios kultūros vertybės 5 236 000,00 Eur;
- Mašinos ir įrenginiai 767 297,78 Eur;
- Transporto priemonės 750,29 Eur;
- Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas 873 397,51 Eur;
- Nebaigta gamyba 12 859,35 Eur, kurią sudaro scenos meno priemonių nebaigta gamyba:
- *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;*
- *pjesė „Geshem“ spektakliui „Nojaus laivas“ 5 000,00 Eur;*
- *spektaklio „Milena“ (darbinis pavadinimas) dramaturgijos korektūros ir teksto vertimo paslaugos – 2 211,68 Eur.*

Visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 1 686 084,42 Eur, iš jų:

- Mašinos ir įrenginiai – 96 391,68 Eur;
- Transporto priemonės – 54 868,51 Eur;
- Baldai – 383 499,11 Eur;
- Kompiuterinė įranga – 29 709,14 Eur;
- Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės – 6 728,45 Eur;
- Kita biuro įranga – 3 627,87 Eur;
- Scenos meno priemonės – 313 048,60 Eur;
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 765 111,56 Eur;
- Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys – 32 708,51 Eur;
- Kiti statiniai – 390,99 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį visiškai nudėvėto turto sumažėjo dėl pripažinto nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti turto nurašymo ir likvidavimo.

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 56 446,78 Eur. Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 66 565,20 Eur, iš jų:

Medžiagos ir žaliavos – 58 061,77 Eur;

Pagaminta produkcija, atsargos skirtos parduoti (perduoti) – 8 503,43 Eur.

Pastaba Nr. 7. Išankstiniai apmokėjimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstiniai apmokėjimai yra 27 186,44 Eur, iš jų 22 410,00 Eur išankstiniai mokėjimai tiekėjams ir 4 776,44 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Pastaba Nr. 8. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas likutis 2 980,00 Eur, kurį sudarė gautinos sumos už turto nuomą 1825,00 Eur ir už suteiktas paslaugas 1 155,00 Eur.

Pastaba Nr. 9. Sukauptos gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptos gautinos sumos 700 944,41 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	175 502,82
2.	Sukauptos finansavimo pajamos	525 441,59
	IŠ VISO:	700 944,41

Pastaba Nr. 10. Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos 0,01 Eur, tai sudarė Gautinos sumos dėl socialinio draudimo mokesčio permokos.

Pastaba Nr. 11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų banke ir kasoje buvo 87 650,04 Eur. Įstaigos banko sąskaitos yra AB „Swedbank“ ir VIKSVA. Tai sudarė:

- 50 526,35 Eur teatro rėmėjų lėšos banko sąskaitoje;
- 135,44 Eur NVŠ lėšos;
- 17 202,80 Eur ateinančių laikotarpių pajamos;
- 59,00 Eur gautos, bet nepervestos už parduotas prekes;
- 6 428,00 Eur gautos, bet nepervestos už vaikų teatro studiją ir ekskurcijas;
- 4 143,18 Eur gautos, bet nepervestos nuomos pajamos;
- 5 102,69 Eur nuomininkų kompensuojamos komunalinės išlaidos;
- 3 476,68 Eur kitos lėšos (VSS);
- 575,90 Eur likutis kasoje.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje biudžeto asignavimų ir pinigų kelyje likučio nėra.

Pastaba Nr. 12. Finansavimo sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinų finansavimo sumų nebuvo.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautų ir nepanaudotų finansavimų sumų likutis buvo 4 390 278,10 Eur, iš jų:

1. Iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti 3 030,07 Eur.
2. Iš Europos Sąjungos nepiniginiam turtui įsigyti 11 039,06 Eur.
3. Iš valstybės biudžeto 4 235 448,91 Eur, iš jų:
 - 3.1 nepiniginiam turtui įsigyti 4 234 659,88 Eur;
 - 3.2 kitoms išlaidoms 789,03 Eur.
4. Iš savivaldybės biudžeto 9 188,01 Eur, iš jų:
 - 4.1. nepiniginiam turtui 9 053,17 Eur;
 - 4.2. kitoms išlaidoms 135,44 Eur.
5. Iš kitų šaltinių 131 571,45 Eur, iš jų:
 - 5.1. nepiniginiam turtui įsigyti 87 857,13 Eur;
 - 5.2. kitoms išlaidoms 43 714,32 Eur.

Pastaba Nr. 13. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų Klaipėdos dramos teatras neturi.

Pastaba Nr. 14. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai 557 567,82 Eur:

- 10 395,00 Eur pervestinos sumos į valstybės biudžetą (pervestinos sumos už turto naudojimą 3 900,00 Eur, parduotas prekes 67,00 Eur ir suteiktas paslaugas 6 428,00 Eur);
- 50 894,76 Eur tiekėjams mokėtinos sumos;
- 244 709,91 Eur mokėtinos sumos darbuotojams;
- 19 665,70 Eur ateinančių laikotarpių pajamos;
- 467,18 Eur gauti išankstiniai apmokėjimai;
- 228 832,12 Eur kitos sukauptos sąnaudos (225 462,97 Eur sukauptos atostoginių sąnaudos ir 3 369,15 Eur sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos);
- 2 575,44 Eur mokėtinos sumos pagal autorines ir kitas nedarbo sutartis;
- 27,71 Eur kiti trumpalaikiai įsipareigojimai darbuotojams.

Pastaba Nr. 15. Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pervestinas sumas į valstybės biudžetą 10 395,00 Eur, tai:

- už turto naudojimą 3 900,00 Eur;

- už parduotas prekes 67,00 Eur;
- už suteiktas paslaugas 6 428,00 Eur.

Pastaba Nr. 16. Tiekėjams mokėtinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išsiskolinimas tiekėjams buvo 50 894,76 Eur. Išsiskolinimo tiekėjams išaiškinimas pagal finansavimo šaltinius ir išlaidų ekonominės klasifikacijos kodus pateiktas lentelėje:

(eurais)				
Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Valstybės biudžeto lėšos	Pajamų įmokų lėšos	A. Mickevičiaus instituto lėšos	Rėmėjų lėšos
2.2.1.1.1.05 Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	223,78			
2.2.1.1.1.06 Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos	1 024,16		12 429,00	
2.2.1.1.1.11 Komandiruočių išlaidos				
2.2.1.1.1.14 Materialiojo ir nematerialiojo turto nuomos išlaidos	12 081,16		756,00	212,02
2.2.1.1.1.20 Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	1 639,99			
2.2.1.1.1.21 Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	363,00			
2.2.1.1.1.23 Viešinimo išlaidos				
2.2.1.1.1.30 Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	6 617,62	4 387,37	11 015,00	145,66
IŠ VISO:	21 949,71	4 387,37	24 200,00	357,68
VISO BENDRAI: 50 894,76 Eur				

Pastaba Nr. 17. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šiuos įsipareigojimus sudarė 244 709,91 Eur, tai:

- mokėtinas darbo užmokestis 139 847,03 Eur;
- mokėtinos socialinio draudimo įmokos 60 829,57 Eur;
- mokėtinas gyventojų pajamų mokestis nuo darbo sutarčių 42 936,21 Eur;
- mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus 980,00 Eur;
- mokėtinos sumos pagal darbuotojų prašymus 117,10 Eur.

Pastaba Nr. 18. Sukauptos mokėtinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas mokėtinas sumas 228 832,12 Eur sudaro :

- sukauptos atostoginių sąnaudos 225 462,97 Eur;
- sukauptos socialinio draudimo sąnaudos 3 369,15 Eur.

Pastaba Nr. 19. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 22 736,03 Eur, iš jų:

- gauti išankstiniai mokėjimai 467,18 Eur;
- ateinančių laikotarpių pajamos 19 665,70 Eur;
- kitos mokėtinos sumos pagal autorines ir kitas nedarbo sutartis 27,71 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 45 punktu, nekilnojamosios kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose yra rodomos tikrąja verte (tikrosios vertės metodas).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tikrosios vertės rezervą sudaro:

- Pastatas – teatras (unikalus Nr. 2188-0002-4073) 2 047 101,69 Eur. (įsigijimo vertė 3 188 898,31 Eur, vidutinė rinkos vertė 5 236 000,00 Eur).

Pastaba Nr. 21. Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukauptas perviršis yra 833 293,41 Eur. Einamųjų metų perviršis 51 033,22 Eur. Ankstesnių metų perviršis buvo 782 260,19 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 22. Finansavimo pajamos

Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos 2 073 222,89 Eur, iš jų:

- iš valstybės biudžeto 1 923 311,82 Eur;
- iš savivaldybių biudžetų 53 632,23 Eur;
- iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 28 270,35 Eur;
- iš kitų finansavimo šaltinių 68 008,49 Eur.

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto sudaro 92 proc. visų finansavimo pajamų. Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pajamomis, padidėjo 128 366,86 Eur.

Pastaba Nr. 23. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitas pajamas 217 341,32 Eur, kurias sudarė pajamos už teikiamas mokamas paslaugas.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 65 011,34 Eur.

Pastaba Nr. 24. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 1 441 708,28 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	1 417 821,83
2.	Ligos pašalpų sąnaudos	1 492,93
3.	Išėjinių išmokų, ilgalaikio darbo išmokų sąnaudos	1 398,07
4.	Socialinio draudimo sąnaudos	20 995,45
	IŠ VISO:	1 441 708,28

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, padidėjo 155 617,36 Eur.

Pastaba Nr. 25. Nusidėvėjimo ir amortizacijos

Ataskaitinio laikotarpio nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudaro 355 025,33 Eur. Ilgalaikis nematerialusis turtas per ataskaitinį laikotarpį amortizavosi 3 708,35 Eur, ilgalaikis materialusis turtas nusidėvėjo 351 316,98 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, padidėjo 42 709,61 Eur.

Pastaba Nr. 26. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas 24 555,30 Eur sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	22 242,93
2.	Elektros energijos	8 107,38
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1 722,68
4.	Ryšių paslaugų	1 404,46
5.	Kitų komunalinių paslaugų	2 077,85
	IŠ VISO:	24 555,30

Palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, šios sąnaudos sumažėjo 14 962,85 Eur. Mažesnes elektros energijos sąnaudas įtakojo ant teatro pastato stogo įrengta Saulės elektrinė bei nuomininkų kompensuojamos išlaidos.

Pastaba Nr. 27. Komandiruočių sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį komandiruočių sąnaudas sudarė 10 575,63 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio komandiruočių sąnaudos, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, padidėjo 6 240,51 Eur. Teatras gastroliavo su spektakliu Lietuvoje.

Pastaba Nr. 28. Transporto sąnaudos

77 573,24 Eur transporto sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio transporto sąnaudos, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, padidėjo 42 881,05 Eur. Teatras gastroliavo su spektakliu Lietuvoje bei festivalio TheAtrium metu patyrė papildomų transporto paslaugų išlaidų.

Pastaba Nr. 29. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį kvalifikacijos kėlimo sąnaudų patirta už 549,40 Eur.

Pastaba Nr. 30. Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį Paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudų patirta už 14 802,23 Eur.

Pastaba Nr. 31. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų patirta už 3 329,19 Eur.

Pastaba Nr. 32. Prekių sunaudojimo sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį patirta 36 702,33 Eur prekių naudojimo sąnaudų, tai sudarė:

- Sunaudotų įstaigos reikmėms medžiagų ir žaliavų savikaina 25 008,25 Eur;
- Atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus 11 894,08 Eur.

Klaipėdos dramos teatras patyrė 5 472,50 Eur atsargų sunaudojimo sąnaudų daugiau nei praėjusį ataskaitinį laikotarpį.

Pastaba Nr. 33. Nuomos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nuomos sąnaudos buvo 50 391,98 Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 17 744,47 Eur. Teatras gastroliavo su spektakliu Lietuvoje. Išvykoje patirta salės nuomos bei tarptautinio festivalio TheAtrium metu įrangos nuomos kaštų.

Pastaba Nr. 34. Kitų paslaugų sąnaudos

Kitų paslaugų sąnaudas sudarė 258 306,04 Eur, iš jų:

- kitų paslaugų sąnaudos 222 569,19 Eur;
- autorinio atlygio ir atlygio atlikėjams sąnaudos 35 499,98 Eur;
- darbdavio VSD ir PSD sąnaudos nuo autorinio atlygio ir atlygio atlikėjams 236,87 Eur.

Pastaba Nr. 35. Kitos sąnaudos

Pagrindinės veiklos kitas sąnaudas sudaro 1 474,49 Eur, iš jų:

- pagrindinės veiklos kitos sąnaudos 436,49 Eur;
- kitos sąnaudos (darbuotojų išmokos) 1 038,00 Eur.

Pastaba Nr. 36. Kitos veiklos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos pajamas sudaro 36 670,05 Eur, iš jų:

- apskačiuotos pajamos už turto nuomą 19 581,00 Eur;
- apskačiuotos pajamos už parduotas prekes 588,80 Eur;
- apskačiuotos pajamos už suteiktas paslaugas 16 500,25 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 1 207,60 Eur. Tai sudarė parduotų prekių įsigijimo savikaina ir banko komisiniai.

Pastaba Nr. 39. Grynasis perviršis ar deficitas

Grynasis ataskaitinių metų perviršis 51 033,22 Eur.

Pastaba Nr. 40. Pervestos lėšos

Faktinės pajamų įmokos į valstybės išdo sąskaitą per ataskaitinį laikotarpį 254 103,20 Eur.

Pastaba Nr. 41. Užbalansiniai įsipareigojimai

Užbalansinių įsipareigojimų vertė 119 506,47 Eur, iš kurios:

1. (DK 011) Pagal bendradarbiavimo sutartį, saugomos scenos meno priemonės spektaklio „Robotų pasakos“, kurių vertė 8 520,00 Eur.
2. (DK 012) Pagal Lengvojo automobilio nuomos paslaugų sutartį gautas automobilis, kurio vertė perdavimo metu 23 950,00 Eur.
3. (DK 012) Pagal nuomos sutartį išnuomotas bankinių kortelių skaitytuvas 393,25 Eur bei kavos aparatas su talpa pienui 1 489,00 Eur.

4. (DK 012) Pagal nuomos sutartį išnuomotas RASO saugos modulis ir du spausdintuvai, įrangos vertė 580,80 Eur.

5. (DK 013) 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.

6. (DK 013) Pagal bendradarbiavimo sutartį gautas turtas už 1 717,69 Eur. Tai Teatro skaityklai suteikta scenos menų literatūra.

7. (DK 016) Prarastas turtas, kurio vertė 382,41 Eur.

Teatro vadovas

Tomas Juočys

Vyr. finansininkė

Airida Smulkienė