

KAUNO ŠOKIO TEATRO „AURA”

188205874, M. DAUKŠOS G. 30A, KAUNAS

2018 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ

ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018m balandžio 10 d.

Kaunas

I. BENDROJI DALIS

Kauno teatras „Aura” Kultūros ministerijoje užregistruotas 1999 m. rugpjūčio mén. 6 d. (registravimo Nr. KI-99-184t. Įmonės kodas 188205874, adresas: M. Daukšos g. 30a, Kaunas, tel. 22 20 62, fax. 42 40 89. Pagrindinės veiklos rūšis: Teatro spektaklių pastatymas. Teatre yra patvirtinta 20 etatu, 2013 m. liepos 18 d. Kauno miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-465.

Įstaigai vadovauja direktoriė Birūta Komskiienė.

Steigėja ir kontroluojantis subjektas yra Kauno miesto savivaldybė.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 m. gruodžio 31 d. duomenis.

Kontroluojamu, asocijuotu ar kitaip administruojamu subjektu įstaigą neturi.

Kauno Šokio teatro „Aura” nei restruktūrizavimas, nei veiklos nutraukimas nenumatomas.

Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios galėtu paveikti tolesnę Kauno Šokio teatro „Aura” veiklą nėra.

Sprendimu dėl teisinių ginčų įstaiga neturi.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Kauno Šokio teatro „Aura” parengtos finansinės atskaitos atitinka Viešojo sektorius apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau-VSAFAS). Ataskaitų straipsnių, kurie neatitinku VSAFAS reikalavimų, nėra.

Kauno šokio teatras „Aura” apskaita tvarko ir finansinių ataskaitų rinkini rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektorius apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektorius atskaitomybės įstatymas ir kitu apskaitą reglamentuojančiais Lietuvos respublikos įstatymais ir teisės aktais.

Šių aktų nustatyta tvarka Kauno Šokio teatras „Aura“ taiko apskaitos politiką, patvirtintą 2015 m. gruodžio 1 d. direktorės įsakymu Nr. B-39. Apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę ir veiklos rezultatus. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą.

Kauno šokio teatras „Aura“ buhalterinę apskaitą tvarko nuo 2017 m. sausio 1 d. su „Biudžetas^{vs}“, buhalterine programa.

Finansinių ataskaitų valiuta

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiama duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiu vienetu – eurais.

Nematerialus turtas

Nematerialus turtas yra pripažystamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialus turtas pirmonio pripažinimo metu apskaitoje yra registrojams įsigijimo savikaina. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingą tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirmonio pripažinimo momentu apskaitoje registrojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus. Po pirmonio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingą tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Kiekvieną mėnesį nusidėvėjimo suma pripažystama nusidėvėjimo sąnaudomis. Kultūros vertybėms nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Atsargos

Pirmonio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynaja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiamā į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirmonio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau

ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomas amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – isigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – mokyklos iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, kitų rėmėjų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti mokyklos tikslams pasiekti ir funkcijoms atliliki bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, gaunamos už mokyklos teikiamas mokamas paslaugas registruojamos apskaitoje ir rodomas finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigu gavimo momento.

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.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

- Atsargos.** Nuo metų pradžios nupirkta atsargų už 0 Lt. Iš jų sunaudota įstaigos reikmėms atsargų 1 936,02 Rur. Atsargų likutis laikotarpio pabaigoje 1 936,02 Eur .
- Išankstiniai apmokėjimai 285,99.** Juos sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos.
- Per vienus metus gautinos sumos 80 486,14 Eur.** Jas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos gautinos sumos	Suma (Eur) ataskaitinio laikotarpio pabaigai
1	Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų:	80 486,14
1.1	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas. (už nuoma patalpų)	8 872,50

1.2	Kitos gautinos sumos (už komunalines paslaugas)	2 249,41
1.3	Sukauptos gautinos sumos	69 364,23
	IŠ VISO	80 486,14

4 . Pinigai ir pinigu ekvivalentai 25 882,53 Eur. Likutis biudžeto sąskaitoje 69,57 Eur, Pavedimų lėšų likutis 487,29 Eur, Paramos likutis – 25 325,67 Eur.

5 . Finansavimo sumos 44 209,38 Eur.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto: per I ketv. gautas finansavimas 40 670,00. (t.sk. 0,00 Eur nepiniginiam turtui, 40 670,00 eur –kitoms išlaidoms). Finansavimo sumų likutį sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė 25 689,47 Eur.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto: per I ketv. gautas finansavimas 47 669,88 Eur (t.sk. 190,42 Eur nepiniginiam turtui, 47 479,46 Eur –kitoms išlaidoms).

Finansavimo sumų 14 924,01 Eur likutį sudaro: 8 800,04 Eur. nepiniginiam turtui įsigyt 6 123,97 Eur.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių: per I ketv. gautas finansavimas 0,00 Eur (t.sk. 0,00 Eur nepiniginiam turtui, 0,00 Eur –kitoms išlaidoms).

Finansavimo sumų 3 595,90 Eur likutį sudaro: 0,00 Eur. nepiniginiam turtui įsigyt 3 595,90 Eur.

6. Ispareigojimai. Ilgalaikių ispareigojimų įstaiga neturi. Su darbo santykiais susiję ispareigojimai ketvirčio pabaigoje yra 16 819,70 Eur. Sukauptos atostoginių sąnaudos – 21 041,42 Eur. Tiekėjams mokėtinės sumas 2 722,05 Eur sudaro:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai ispareigojimai	Suma (Eur) ataskaitinio laikotarpio pabaigai
	Tiekėjams mokėtinos sumos:	2 722,05
1	Gelsva, UAB	34,30
2	Gjensidige, ADB	13,83
3	Juraina, MB	181,50
4	Katos grupė, KB	242,00
5	Kauno švara, UAB	22,09
6	Kauno vandenys, UAB	21,17
7	Léja Moskovičienė	205,55
8	Lietuvos paštas, AB	26,32
9	Marius Paplauskas	370,00
	Progreso, MB	191,76
	Rolandas Bražionis	80
	Švarus pasaulis, UAB	8,49
	Tele2, UAB	56,56
	Telia Lietuva, AB	109,64
	Vyčio komisarai, UAB	39,00
	Vladimiras Šerstabojevas	450,00
	Žygimants Balsys	114,33
	IŠ VISO	2 722,05

Veiklos rezultatų ataskaita

7. Finansavimo pajamos 98 579,78 Eur. Jas sudaro:

Iš valstybės biudžeto 11 356,79 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto 72 311,93 Eur.

8 . Kitos pajamos. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro įplaukos už patalpų nuomą 14 911,06 Eur.

9 . Sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį 88 016,50 Eur Jas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur) ataskaitinio laikotarpio pabaigai
1	Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos	63 941,41
2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1 616,59
3	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	3 325,03
4	Komandiruočių sąnaudos	482,50
5	Nuoma	2 819,30
10	Kitų paslaugų sąnaudos	15 830,25
11	Kitos sąnaudos	1,42
	VISO:	88 016,50

10. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką 10 563,28 Eur.

Direktorė

Birūta Komskienė

Paruošė:

Kauno biudžetinių įstaigų
buhalerinės apskaitos specialistė

Dovilė Šuliokaitė

Tel.: 8 633 54781

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

Kauno šokio teatras "Aura"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188205874, M.Daukšos g. 30a, 44282 Kaunas

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018 m. gegužės 10 d. Nr. 1-2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		11 985,08	13 601,67
I.	Nematerialusis turtas			
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		11 985,08	13 601,67
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3 054,70	3 133,87
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 366,74	1 524,21
II.6	Transporto priemonės		1 357,35	1 809,90
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6 206,29	7 133,69
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansiniis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		108 590,68	45 799,26
I.	Atsargos		1 936,02	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1 936,02	
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		285,99	285,99
III.	Per vienus metus gautinos sumos		80 486,14	41 605,57
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		8 872,50	3 262,50
III.5	Sukauptos gautinos sumos		69 364,23	36 093,66
III.6	Kitos gautinos sumos		2 249,41	2 249,41

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		25 882,53	3 907,70
	IS VISO TURTO:		120 575,76	59 400,93
D.	FINANSAVIMO SUMOS		44 209,38	13 654,85
I.	Iš valstybės biudžeto		25 689,47	208,40
II.	Iš savivaldybės biudžeto		14 924,01	9 850,55
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3 595,90	3 595,90
E.	ISIPAREIGOJIMAI		41 318,90	21 261,88
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		41 318,90	21 261,88
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einaujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einaujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidies, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2 722,05	196,02
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		16 819,70	1 663,05
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		21 041,42	18 728,73
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		735,73	674,08
F.	GRYNASIS TURTAS		35 047,48	24 484,20
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		35 047,48	24 484,20
IV.1	Einaujų metų pervažis ar deficitas		10 563,28	
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		24 484,20	24 484,20
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, ORTINOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		120 575,76	59 400,93

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Birūta Komskienė

(vardas ir pavardė)

Specialistė

(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Dovilė Šuliokaitė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno šokio teatras "Aura"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188205874, M.Daukšos g. 30a, 44282 Kaunas

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

**VEIKLOS REZULTATU ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DU OMENIS**
2018 m. rugpjūčio 7 d. Nr.
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINES VEIKLOS PAJAMOS		209 074,22	174 376,80
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		185 655,08	151 043,12
I.I.	Iš valstybės biudžeto		33 203,17	5 756,10
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		152 451,91	144 555,97
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lešų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			731,05
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINES VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23 419,14	23 333,68
III.1	Pagrindines veiklos kitos pajamos		23 419,14	23 333,68
III.2	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamu suma			
B.	PAGRINDINES VEIKLOS SĄNAUDOS		(200 191,28)	(161 859,15)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(134 817,67)	(114 457,91)
II.	NUSIDĖVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		(3 266,05)	(3 341,67)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(6 103,99)	(6 269,17)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(10 466,90)	(9 826,29)
V.	TRANSPORTO		(2 798,60)	(613,34)
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO			(229,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			(2 289,36)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		(4 807,45)	(2 534,46)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITU PASLAUGŲ		(37 826,23)	(22 211,22)
XIV.	KITOS		(104,39)	(86,73)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		8 882,94	12 517,65
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		8 882,94	12 517,65
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		8 882,94	12 517,65
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Birutė Komskienė

(vardas ir pavarde)

(parašas)

(vardas ir pavarde)