

# **KAUNO ŠOKIO TEATRO „AURA”**

188205874, M. DAUKŠOS G. 30A, KAUNAS

2018 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ  
ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018m birželio 30 d.

Kaunas

## **I. BENDROJI DALIS**

**Kauno teatras „Aura”** Kultūros ministerijoje užregistruotas 1999 m. rugpjūčio mėn. 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 direktorė Birūta Komskienė.

Steigėja ir kontroliuojantis 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.

Kontroliuojamu, asocijuotu ar kitaip administruojamu subjektu įstaiga neturi.

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

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

Sprendimu dėl teisiniu ginču įstaiga neturi.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

### **Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas**

Kauno Šokio teatro „Aura” parengtos finansinės ataskaitos 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 apskaitų 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 apskaitų reglamentuojančiais Lietuvos respublikos įstatymais ir teisės aktais.

Šių akty 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 ūkinį operacijų ir jvykių pripažinimo, jvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinį operacijų ir jvykių apskaitai taikant kaupimo principą.

Kauno šokio teatras „Aura“ buhalterinę apskaitą tvarko nuo 2017 m. sausio 1 d. su „Biudžetas<sup>vs</sup>“, buhalterine programa.

### **Finansinių ataskaitų valiuta**

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreikšiami Lietuvos Respublikos piniginiu vienetu – eurais.

### **Nematerialus turtas**

Nematerialus turtas yra pripažįstamas, 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 naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas 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 naudingos tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkretius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Kiekvieną mėnesį nusidėvėjimo suma pripažystama nusidėvėjimo sąnaudomis. Kultūros vertybėms nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

### **Atsargos**

Pirmonio pripažinimo metu atsargos jvertinamos 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 įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

### **Gautinos sumos**

Gautinos sumos pirmonio pripažinimo metu yra ivertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau

ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos 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 atligli 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 rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpi, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų 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 laikotarpi padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpi, kada buvo patirtos.

## III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

### Finansinės būklės ataskaita

1. Atsargos. Nuo metų pradžios nupirkta atsargų už 0 Eur. Iš jų sunaudota įstaigos reikmėms atsargų 3 850,26 Eur. Atsargų likutis laikotarpio pabaigoje 3 850,26 Eur .
2. Išankstiniai apmokėjimai 58,70 Eur. Juos sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos.
3. Per vienus metus gautinos sumos 72 032,74 Eur. Jas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos gautinos sumos	Suma (Eur) ataskaitinio laikotarpio pabaigai
I	<b>Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų:</b>	<b>72 032,74</b>
1.1	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas. (už nuoma patalpų)	8 962,50

1.2	Kitos gautinos sumos (už komunalines paslaugas)	0,00
1.3	Sukauptos gautinos sumos	63 070,24
	<b>IŠ VISO</b>	<b>72 032,74</b>

**4.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai 103 927,31 Eur. Likutis biudžeto sąskaitoje 9 596,68 Eur. Pavedimų lėšų likutis 941,50 Eur. Paramos likutis – 93 386,90 Eur. MasterCard Business (debeto) kortelės sąskaita – 2,23 Eur.

**5.** Finansavimo sumos 111 136,81 Eur.

**Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto:** per II ketv. gautas finansavimas 130 670,00 Eur. (t.sk. 0,00 Eur nepiniginiam turtui, 130 670,00 Eur –kitoms išlaidoms ). Finansavimo sumų likutį sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė 89 637,74 Eur.

**Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto:** per II ketv. gautas finansavimas 133 095,23 Eur (t.sk. 652,83 Eur nepiniginiam turtui, 132 442,40 Eur –kitoms išlaidoms ).

Finansavimo sumų 17 903,17 Eur likutį sudaro: 8 071,23 Eur. nepiniginiam turtui įsigyti 9 831,94 Eur.

**Finansavimo sumos iš kitų šaltinių:** per II 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 įsigyti 3 595,90 Eur.

**6. Įsipareigojimai.** Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ketvirčio pabaigoje yra 8 560,00 Eur. Sukauptos atostoginių sąnaudos –25 247,43 Eur. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1 075,18 Eur. Tiekiams mokėtinės sumas 11 020,67 Eur sudaro:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur) ataskaitinio laikotarpio pabaigai
	<b>Tiekėjams mokėtinės sumos:</b>	<b>11 020,67</b>
1	Gelsva, UAB	52,33
2	Alina Džemedžionaitė	15,00
3	Juraina, MB	1 153,90
4	Antanas Jasenka	1 000,00
5	Kauno švara, UAB	28,08
6	Kauno vandenys, UAB	16,78
7	Lėja Moskovičienė	154,00
8	Asociacija LATGA	302,00
9	Axioma LEZ, UAB	2 383,70
10	Progreso, MB	51,14
11	Dangaus pupos, UAB	17,00
12	Douglas LT, UAB	8,24
13	Edesa, UAB	11,00
14	Telia Lietuva, AB	166,40
15	Vyčio komisarai, UAB	39,00
16	Vladimiras Šerstabojevas	580,00
17	Imlitex, UAB	9,29
18	Kauno energija, AB	840,41
19	Kauno tvirtovės parkas	65,18
20	Kesko Senukai Lithuania, UAB	23,98
21	Kristina Čyžiūtė	545,00

22	Liké, UAB	242,00
23	Lindex, UAB	5,99
24	Neste Lietuva, UAB	136,14
25	Payable in Euro Payable in Euro	25,72
26	Pico line, UAB	57,83
27	Registru centras, VĮ	1,02
28	Švarus pasaulis, UAB	18,40
29	Unity Space	3 058,00
30	Vitrina, UAB	13,14
	IŠ VISO	<b>11 020,67</b>

### Veiklos rezultatų ataskaita

7. Finansavimo pajamos 185 655,08 Eur. Jas sudaro:

Iš valstybės biudžeto 33 203,17 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto 152 451,91 Eur.

8. Kitos pajamos. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro įplaukos už patalpų nuomą 23 419,14 Eur.

9. Sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį 200 191,28 Eur Jas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur ) ataskaitinio laikotarpio pabaigai
1	Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos	134 817,67
2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	3 266,05
3	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	6 103,99
4	Komandiruočių sąnaudos	10 466,90
5	Transporto	2 798,60
6	Nuoma	4 807,45
7	Kitų paslaugų sąnaudos	37 826,23
8	Kitos sąnaudos	104,39
	VISO:	<b>200 191,28</b>

10. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką 8 882,94 Eur.

Direktorė

Birūta Komskienė

Paruošė:

Kauno biudžetinių įstaigų  
buhalterinės apskaitos specialistė

Dovilė Šuliokaitė

Tel.: 8 633 54781

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

Kauno šoko 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**  
 2018 m. rugpjūčio 7 d. Nr. 2018/108/OF  
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		10 335,62	13 601,67
I.	Nematerialusis turtas			
1.1	Plėtros darbai			
1.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
1.3	Kitais nematerialusis turtas			
1.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
1.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		10 335,62	13 601,67
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2 975,53	3 133,87
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 176,27	1 524,21
II.6	Transporto priemonės		904,80	1 809,90
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5 279,02	7 133,69
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigtai statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		180 071,61	45 799,26
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		4 052,86	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		4 052,86	
I.3	Nebaigtai 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		58,70	285,99
III.	Per vienus metus gautinos sumos		72 032,74	41 605,57
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės jėmos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		8 962,50	3 262,50
III.5	Sukauptos gautinos sumos		63 070,24	36 093,66

III.6	Kitos gautinos sumos			2 249,41
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		103 927,31	3 907,70
	IŠ VISO TURTO:		190 407,23	59 400,93
D.	FINANSAVIMO SUMOS		111 136,81	13 654,85
I.	Iš valstybės biudžeto		89 637,74	208,40
II.	Iš savivaldybės biudžeto		17 903,17	9 850,55
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šalių		3 595,90	3 595,90
E.	JSIPAREIGOJIMAI		45 903,28	21 261,88
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		45 903,28	21 261,88
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, 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	Moketinos socialines išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, imokos ir jų permokos			
II.9	Tiekejams moketinos sumos		11 020,67	196,02
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		8 560,00	1 663,05
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		25 247,43	18 728,73
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai		1 075,18	674,08
F.	GRYNASIS TURTAS		33 367,14	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		33 367,14	24 484,20
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		8 882,94	17 691,77
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		24 484,20	6 792,43
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, JSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		190 407,23	59 400,93

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Birūta Komskiénė

(vardas ir pavardė)

Specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Dovilė Šuliokaitė

(vardas ir pavardė)

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

4 priekas

188205874, M.Daukšos g. 30a, 44282 Kaunas Kauno ščokio teatras "Aura"

(višejo sektorius subjekto arba višejo sektorius subjekto grupės pavadinimas, kodas)

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

**PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų (gautų) pergrupavimas	Neatlyginimai gautą turą	Perduota kitiems višejo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų (gautų) pasikeitimas	
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimai gautas turas	Perduota kitiems višejo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	208,40	130 670,00					(41 240,66)					89 637,74
1.1.	nepiniginiam turtui įsigytį												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	208,40	130 670,00					(41 240,66)					89 637,74
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	9 850,55	133 095,23					(125 393,39)					17 903,17
2.1.	nepiniginiam turtui įsigytį	9 696,30	652,83	131,74				(2 628,68)					8 071,23
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	154,25	132 442,40	(131,74)				(122 764,71)					9 831,94
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):												
3.1.	nepiniginiam turtui įsigytį												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	iš kitų šaltinių:												
4.1.	nepiniginiam turtui įsigytį												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	13 654,85	263 765,23					(166 634,05)					111 136,81

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 REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018 m. rugpjūčio 7 d. Nr. 2018/08/07

(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.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23 419,14	23 333,68
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		23 419,14	23 333,68
III.2	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamu suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(200 191,28)	(161 859,15)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(134 817,67)	(114 457,91)
II.	NUSIDEVĒJIMO 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 ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		(4 807,45)	(2 534,46)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ 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 PÖLITIKOS 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

*Specialistė*

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

*B. Bulevičius*  
(paraiška)  
*B. Bulevičius*  
(paraiška)*Birūta Komskienė*  
(vardas ir pavardė)  
*Birūta Komskienė*  
(vardas ir pavardė)

# **KAUNO ŠOKIO TEATRO „AURA”**

188205874, M. DAUKŠOS G. 30A, KAUNAS  
2018 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ  
ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018m birželio 30 d.

Kaunas

## **I. BENDROJI DALIS**

**Kauno teatras „Aura”** Kultūros ministerijoje užregistruotas 1999 m. rugpjūčio mėn. 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 direktorė Birūta Komskienė.

Steigėja ir kontroliuojantis 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.

Kontroliuojamu, 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 teisiniu ginču įstaiga neturi.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

### **Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas**

Kauno Šokio teatro „Aura” parengtos finansinės ataskaitos 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 akty 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 ūkinį operacijų ir jvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinį operacijų ir jvykių apskaitai taikant kaupimo principą.

Kauno šokio teatras „Aura“ buhalterinę apskaitą tvarko nuo 2017 m. sausio 1 d. su „Biudžetas<sup>vs</sup>“, buhalterine programa.

### **Finansinių ataskaitų valiuta**

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

### **Nematerialus turtas**

Nematerialus turtas yra pripažistamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialus turtas pirminio 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 pripažistamas ir registrojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registrojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus. Po pirminio 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 konkretius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Kiekvieną mėnesį nusidėvėjimo suma pripažystama nusidėvėjimo sąnaudomis. Kultūros vertybėms nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

### **Atsargos**

Pirminio 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 įtraukama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

### **Gautinos sumos**

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau

ilgalaičės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – isigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

### **Finansavimo sumos**

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatyti 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 rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų 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**

1. Atsargos. Nuo metų pradžios nupirkta atsargų už 0 Eur. Iš jų sunaudota įstaigos reikmėms atsargų 3 850,26 Eur. Atsargų likutis laikotarpio pabaigoje 3 850,26 Eur .
2. Įšankstiniai apmokėjimai 58,70 Eur. Juos sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos.
3. Per vienus metus gautinos sumos 72 032,74 Eur. Jas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos gautinos sumos	Suma (Eur) ataskaitinio laikotarpio pabaigai
1	<b>Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų:</b>	<b>72 032,74</b>
1.1	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas. (už nuoma patalpų)	8 962,50

1.2	Kitos gautinos sumos (už komunalines paslaugas)	0,00
1.3	Sukauptos gautinos sumos	63 070,24
	<b>IŠ VISO</b>	<b>72 032,74</b>

**4 . Pinigai ir pinigu ekvivalentai 103 927,31 Eur. Likutis biudžeto sąskaitoje 9 596,68 Eur. Pavedimų lėšų likutis 941,50 Eur. Paramos likutis – 93 386,90 Eur. MasterCard Business (debeto) kortelės sąskaita – 2,23 Eur.**

**5 . Finansavimo sumos 111 136,81 Eur.**

**Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto:** per II ketv. gautas finansavimas 130 670,00 Eur. (t.sk. 0,00 Eur nepiniginiam turtui, 130 670,00 Eur –kitoms išlaidoms ). Finansavimo sumų likutį sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė 89 637,74 Eur.

**Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto:** per II ketv. gautas finansavimas 133 095,23 Eur (t.sk. 652,83 Eur nepiniginiam turtui, 132 442,40 Eur –kitoms išlaidoms ).

Finansavimo sumų 17 903,17 Eur likutį sudaro: 8 071,23 Eur. nepiniginiam turtui jsigyt 9 831,94 Eur.

**Finansavimo sumos iš kitų šaltinių:** per II 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 jsigyt 3 595,90 Eur.

**6 . Ispareigojimai.** Ilgalaikių jsipareigojimų įstaiga neturi. Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai ketvirčio pabaigoje yra 8 560,00 Eur. Sukauptos atostoginių sąnaudos –25 247,43 Eur. Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai – 1 075,18 Eur. Tiekiems mokėtinės sumas 11 020,67 Eur sudaro:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai jsipareigojimai	Suma (Eur) ataskaitinio laikotarpio pabaigai
	<b>Tiekėjams mokėtinės sumos:</b>	<b>11 020,67</b>
1	Gelsva, UAB	52,33
2	Alina Džemedžionaitė	15,00
3	Juraina, MB	1 153,90
4	Antanas Jasenka	1 000,00
5	Kauno švara, UAB	28,08
6	Kauno vandenys, UAB	16,78
7	Léja Moskovičienė	154,00
8	Asociacija LATGA	302,00
9	Axioma LEZ, UAB	2 383,70
10	Progreso, MB	51,14
11	Dangaus pupos, UAB	17,00
12	Douglas LT, UAB	8,24
13	Edesa, UAB	11,00
14	Telia Lietuva, AB	166,40
15	Vyčio komisarai, UAB	39,00
16	Vladimiras Šerstabojevas	580,00
17	Imlitex, UAB	9,29
18	Kauno energija, AB	840,41
19	Kauno tvirtovės parkas	65,18
20	Kesko Senukai Lithuania, UAB	23,98
21	Kristina Čyžiūtė	545,00

22	Likė, UAB	242,00
23	Lindex, UAB	5,99
24	Neste Lietuva, UAB	136,14
25	Payable in Euro Payable in Euro	25,72
26	Pico line, UAB	57,83
27	Registru centras, VĮ	1,02
28	Švarus pasaulis, UAB	18,40
29	Unity Space	3 058,00
30	Vitrina, UAB	13,14
	IŠ VISO	<b>11 020,67</b>

#### Veiklos rezultatų ataskaita

7. Finansavimo pajamos 185 655,08 Eur. Jas sudaro:

Iš valstybės biudžeto 33 203,17 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto 152 451,91 Eur.

8 . Kitos pajamos. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro įplaukos už patalpų nuomą 23 419,14 Eur.

9 . Sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį 200 191,28 Eur Jas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur ) ataskaitinio laikotarpio pabaigai
1	Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos	134 817,67
2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	3 266,05
3	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	6 103,99
4	Komandiruočių sąnaudos	10 466,90
5	Transporto	2 798,60
6	Nuoma	4 807,45
7	Kitų paslaugų sąnaudos	37 826,23
8	Kitos sąnaudos	104,39
	VISO:	<b>200 191,28</b>

10. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką 8 882,94 Eur.

Direktorė

Birūta Komskienė

Paruošė:

Kauno biudžetinių įstaigų  
buhalteinės apskaitos specialistė

Dovilė Šuliokaitė

Tel.: 8 633 54781

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 NUOSAVYBES 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 Komskiene

(vardas ir pavarde)

(parašas)

(vardas ir pavarde)