

TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ŽEMAITĖS DRAMOS TEATRAS

2023 m. rugsėjo mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023-11-15

I. BENDROJI INFORMACIJA

Subjekto pavadinimas:

Telšių Žemaitės dramos teatras (toliau įstaiga). Įstaigos kodas 190599586.
Steigėja: Telšių rajono savivaldybės taryba, identifikavimo kodas 180878299, Žemaitės g.14, LT-87133 Telšiai.

Adresas:

Respublikos g. 18, LT – 87333 Telšiai

Subjektas užsiima:

Pagrindinė veiklos sritis – kūrybinė, meninė ir pramogų organizavimo veikla

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.
Jokių svarbių įvykių įstaigoje nebuvo.

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

Ketvirtinė 2023-01-01 iki 2023-09-30.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Informacija apie filialus ar struktūrinius vienetus:

Neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų forma:

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.
Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

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

Plačiau apskaitos politika aprašyta metinės finansinės atskaitomybės paaiškinamajame rašte.

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinės ataskaitos pateikiamos eurai ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse ataskaitose:

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

Rengiant ataskaitinio laikotarpio tarpines finansines ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

III. PASTABOS

P03. Nematerialus turtas .

Nematerialiojo turto judėjimo nebuvo.

P04. Ilgalaikis materialus turtas 360365,88 eur.

Perduota ilgalaikio materialiojo turto – 816,57 eur. negyvenamieji pastatai (garažas). (tikslinta nusidėvėjimo suma 343,25 eur.) perduoto garažo. Sumažinta kultūros vertybių savikaina, perskaičiuotas pagal audito rekomendacijas- 1203702,21 eur. Liko 225600,00 eur. Padidinta kitų mašinų ir įrengimų savikaina, (pergrupuota iš kitoms išlaidoms gautų sumų (pastatymo darbai))- 60439,50 eur.

P08. Atsargos.

Likutis 2023-01-01 – 8,71 eur., atsargų įsigyta –18870,56 eur., nurašyta –18852,11 eur., Likutis 2023-09-30 –27,16eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	265,31
	IŠ VISO:	265,31

P10. Per vienerius metus gautinos sumos 58190,40 eur. :

Patalpų nuomą už 4144,87 eur., gautinos įmokos už paslaugas- 1991,80 eur. švietimo – 323,00 eur., komunalinių išlaidų atstatymas, sukauptų finansavimo pajamų 45443,68 eurai, negautos įstaigos pajamos iš išdo 8079,29 eurų. Gautinų sumų nuvertėjimas- 1792,24 eur.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 23327,55 eur. :

Paramos lėšų likutis –7618,59 eur, projekto likutis – 15700,00 eur. Įstaigos pajamos-9 eurai.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai 52535,50 eur.:

Ilgalaikiai atidėjiniai – 6327,32 eur., skolos tiekėjams –4057,77 eur., skolos darbuotojams ir sukaupti atostoginiai –42150,41 eur.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos pajamos sudaro –26674,90 eur., kitos veiklos pajamos už turto nuomą – 0,00 eur..

Kitos veiklos sąnaudos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
I.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*		
I.1.	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
I.2.	Narystės mokesčiai		
I.3.	Stipendijos studentams		
I.4.	Premijos ir valstybinės stipendijos, pinigines dovanos ir laimėjimai (prizai)		
I.5.	Veiklos mokesčiai		
I.6.	Kitos	0,00	

Kitos veiklos sąnaudas sudaro įsigytų paslaugų sąnaudos 0,00 eur, kitos veiklos kitos sąnaudos 0,00 eur. Įstaiga patyrė finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas – baudos ir delspinigiai 0,00 eur.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data:

2023-11-15.

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo grąžintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

Nebuvo.

Atlikti pataisymai:

Nebuvo.

Pakartotinio pateikimo data:

Nebuvo.

Direktorius
Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Deividas Rajunčius
Lina Buzelienė

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

190599586, Respublikos g. 18, LT-87333 Telšiai

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


Telšių r. Žemaitės dramos teatras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2023 m. lapkričio 14 d. Nr. 22
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2023-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2022-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		366 693,00	1 517 057,63
I.	Nematerialusis turtas	P03		6,74
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			6,74
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	360 365,68	1 510 723,57
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			238,21
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		125 007,78	69 646,88
II.6.	Transporto priemonės		6 714,18	7 999,92
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		3 043,72	3 536,35
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės		225 600,00	1 429 302,21
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		6 327,32	6 327,32
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		81 810,46	42 845,07
I.	Atsargos	P08	27,16	8,71
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		27,16	8,71
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	P09	265,31	360,90
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	58 190,40	37 383,84
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, turą, paslaugas		4 667,43	1 988,27
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		53 522,97	34 594,56
III.6.	Kitos gautinos sumos			801,01
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		23 327,59	5 091,62

	IŠ VISO TURTO:		448 503,46	1 559 902,70
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	380 349,46	1 513 032,67
I.	Iš valstybės biudžeto		15 215,68	1 981,34
II.	Iš savivaldybės biudžeto		354 867,78	1 502 965,23
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		10 266,00	8 086,10
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	52 535,50	32 723,90
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		6 327,32	6 327,42
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		6 327,32	6 327,42
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		46 208,18	26 396,48
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			
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		4 057,77	5 610,85
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		21 371,96	7,18
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		20 778,45	20 778,45
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		15 618,50	14 146,13
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		15 618,50	14 146,13
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 472,37	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		14 146,13	14 146,13
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		448 503,46	1 559 902,70

Direktorius		Deividas Rajunčius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos		Lina Buzelienė
skyriaus vedėja		
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

3-jojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Telšių r. Žemaitės dramos teatras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190599586, Respublikos g. 18, LT-87333 Telšiai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023 m. lapkričio 14 d. Nr. _____

(Data)

Eil. Nr.	Stripsiniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2023-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2022-09-30
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		318 375,60	255 597,76
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		291 700,70	236 039,22
I.1.	Iš valstybės biudžeto		7 465,66	2 373,58
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		281 826,50	232 235,63
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		722,00	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 686,54	1 430,01
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	26 674,90	19 558,54
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		26 674,90	19 558,54
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		316 903,23	254 115,07
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	251 499,89	204 347,60
II.	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		6 314,85	2 883,33
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15 521,95	16 047,29
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2 364,00	3 461,50
V.	TRANSPORTO		6 415,59	3 145,99
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO			100,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2 470,62	1 086,24
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		16 499,16	14 456,95
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1 624,00	
XI.	NUOMOS		244,86	100,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		13 848,31	8 473,65
XIV.	KITOS		100,00	12,52
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 472,37	1 482,69
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 KLAIIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBES METODO		1 472,37	1 482,69
I.	NUOSAVYBES METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 472,37	1 482,69
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Deividas Rajunėius

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)