

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

148428990, Nepriklausomybės a. 8, Panevėžys

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

Panevėžio muzikinis teatras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. kovo 31 d. 1015

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		503.207,54	498.538,93
I.	Nematerialusis turtas		316,03	498,47
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		24,24	133,75
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		291,79	364,72
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		489.490,76	484.639,71
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		366.715,64	369.425,36
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		31.003,87	33.900,40
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		91.771,25	81.313,95
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		13.400,75	13.400,75
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		276.608,45	258.115,29
I.	Atsargos		106,42	77,86
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		106,42	77,86
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		1.505,55	1.223,82
III.	Per vienus metus gautinos sumos		244.410,52	224.862,71
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		14.821,92	12.851,42
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		228.841,32	211.433,89
III.6.	Kitos gautinos sumos		747,28	577,40
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		30.585,96	31.950,90
	IŠ VISO TURTO:		779.815,99	756.654,22
D.	FINANSAVIMO SUMOS		451.260,01	456.679,26
I.	Iš valstybės biudžeto		9.445,06	10.378,93
II.	Iš savivaldybės biudžeto		406.467,04	413.831,65
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		28.514,71	25.635,48
IV.	Iš kitų šaltinių		6.833,20	6.833,20
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		199.821,46	192.800,57
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		13.400,75	13.400,75
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjimai		13.400,75	13.400,75
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		186.420,71	179.399,82
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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		11.622,56	3.524,31
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		18,72	76,90
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		173.349,18	173.349,18
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.430,25	2.449,43
F.	GRYNASIS TURTAS		128.734,52	107.174,39
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		128.734,52	107.174,39
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		21.560,13	42.952,29
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		107.174,39	64.222,10
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		779.815,99	756.654,22

_____ Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	_____ (parašas)	_____ Kotryna Nekrošiūtė (vardas ir pavardė)
_____ Apskaitos specialistė (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	_____ (parašas)	_____ Laura Šležienė (vardas ir pavardė)

Panevėžio muzikinis teatras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

148428990, Nepriklausomybės a. 8, Panevėžys

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024 m. kovo 31 d. Nr. 1016

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		621.828,15	527.526,90
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		547.377,05	461.102,05
I.1.	Iš valstybės biudžeto		933,87	291,63
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		530.390,21	458.577,02
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		16.052,97	2.233,40
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		74.451,10	66.424,85
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		74.451,10	66.424,85
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(600.268,00)	(492.292,19)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(513.961,79)	(426.506,80)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(13.540,75)	(5.956,74)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(9.739,07)	(11.748,90)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(362,46)	(64,66)
V.	TRANSPORTO		(1.235,75)	(714,96)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(218,50)	(334,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1.315,47)	(3.061,63)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(11.188,11)	(1.846,11)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		(1.086,50)	(302,50)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(47.619,60)	(41.605,89)
XIV.	KITOS			(150,00)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		21.560,15	35.234,71
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		(0,02)	(13,22)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		21.560,13	35.221,49
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		21.560,13	35.221,49
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Kotryna Nekrošiūtė

(vardas ir pavardė)

Apskaitos specialistė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Laura Šležienė

(vardas ir pavardė)

-

-

4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6.833,20										6.833,20
5.	Iš viso finansavimo sumų	456.679,26	534.061,79					(539.481,04)				451.260,01

PANEVĖŽIO MUZIKINIS TEATRAS

*Kodas 148428990, Nepriklausomybės a.8, LT-5300 Panevėžys,
Tel.(8~45)584668(69), (8~45)584675, tel./fax.(8~45)584670(72)*

2024 METŲ KOVO 31 D.TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 –03- 31

I. BENDROJI DALIS

1.1 Panevėžio muzikinis teatras yra pelno nesiekianti, savivaldybės biudžetinė įstaiga. Panevėžio muzikinis teatras savo veiklą pradėjo 1993 m. gruodžio 17 d. Teatras yra viešas juridinis asmuo, turintis sąskaitas banke, anspaudą. Juridinių asmenų registre teatrui suteiktas įstaigos kodas: 148428990. Dirba 139 darbuotojai.

1.2. Teatras įgyvendindamas savo programą ir vykdydamas jam pavestus uždavinius be kultūrinės veiklos yra numatęs kitas veiklas, kurios leidžia gauti papildomų pajamų išlaidoms apmokėti ir kitiems įstaigos poreikiams. Teatras gauna pajamų už teikiamas paslaugas ir negyvenamųjų patalpų nuomą, kurios naudojamos ir įtraukiamos į apskaitą Lietuvos įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

1.3 Teatras savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, įstatymais, nutarimais, kitais teisės aktais ir teatro nuostatais.

1.4 Teatras yra finansuojamas iš valstybės ir savivaldybės biudžetų teisės aktų nustatyta tvarka. Teatrui finansuoti gali būti naudojamos ir kitos teisės aktų nustatyta tvarka gautos lėšos. Parama

1.5 Teatras neturi kontroliuojamų ir asocijuojamų subjektų, neturi filialų ar kitų struktūrinių padalinių.

1.6. Teatro finansiniai metai prasideda 2024 sausio 1d. , baigiasi 2024 gruodžio 31d.

1.7. Vadovaujantis Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2016 m. gruodžio 29 d. Nr.1-434 „Dėl koncertinės įstaigos „Panevėžio garsas“ reorganizavimo prijungiant prie Panevėžio muzikinio teatro nuo 2017 m. gegužės 1 d.“ sprendimu, visas balansinis turtas ir įsipareigojimai 2017 m. balandžio 28 d. būkle buvo perduodami į Panevėžio muzikinio teatro balansą.

1.8 Nuo 2015m. Sausio 1d.Lietuvoje pasikeitus valiutai iš litų į eurus visi apskaitos dokumentai ir duomenys tvarkomi eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1 Nuo 2010 metų sausio 1d. teatro buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS).

2.2 Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008m. gruodžio 22d. įsakymu Nr.1K-455“Dėl privalomojo bendrojo sąskaitų plano patvirtinimo“, teatro direktoriaus įsakymu patvirtintu naudojamų sąskaitų planu.

2.3 Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimo Nr.564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“, Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m.

balandžio 20 d. raštą Nr.19-1020 (4.45 E) patvirtintais ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais ir teatro direktoriaus 2023 m. balandžio 24 d. įsakymu Nr. V-6/1 „Dėl ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto nusidėvėjimo(amortizacijos) normatyvų taikymo“ nusidėvėjimo normos patvirtintos nuo 2023 m. balandžio 24 d.

Išsamiai Įstaigos apskaitos politika aprašyta metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje už 2023 metus, kuris yra paskelbtas Įstaigos interneto svetainėje adresu www.panevežiomuzikinis.lt/finansines-ataskaitos.

III. PASTABOS

Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai pagal visus VSAFAS .

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 9d. įsakymu Nr.1K-432 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 24 –ojo standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ , apskaičiuotos darbuotojų nepanaudotos kasmetinės atostogos pripažintos sukauptomis gautinomis sumomis ir parodytos balansinėje įsipareigojimų dalyje. Nepanaudotos atostogos skaičiuojamos vieną kartą į metus. Atidėjiniai skaičiuojami vieną kartą į metus.

Finansinės būklės ataskaita (2 priedas, 2024-01-01 ir 2024-03-31)

Finansinės būklės ataskaitoje A I ir II eilutėse 2024 m. kovo 31 d. ilgalaikio turto vertė nurodyta 489806,79 likutine verte. (Tame skaičiuje iš uždirbtų lėšų 45585,03 eurai)

Finansinės būklės ataskaitoje C.I. Atsargos sudaro medžiagų likutis iš teatro uždirbtų lėšų 106,42 eurų .

Finansinės būklės ataskaitoje C.II Išankstiniai apmokėjimai 1505,55 eurų tame skaičiuje Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 121,10 eurų
Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 1384,45 eurų.

Finansinės būklės ataskaitos C.III.4 gautinos sumos už paslaugas 14821,92 eurų iš jų: už turto nuomą 2452 eurų , už paslaugas 12369,92 eurų.

Finansinės būklės ataskaitos C.III.5 „Sukauptos gautinos sumos“ likutį 228841,32 eurų sudaro teatro kreditorinis įsiskolinimas darbuotojams darbo užmokestis : iš biudžeto lėšų 17,52 eurų , prekių ir paslaugų įsiskolinimas iš biudžeto lėšų 1263,08 eurų , sukaupti atostoginiai iš biudžeto lėšų 173349,18 eurai (darbo užmokestis nuo sukauptų atostoginių 170804,26 eurai , sodrai 2544,92 eurai), negautas pajamų lėšų likutis iš Panevėžio miesto savivaldybės 45667,19 eurų , iš ES lėšų skola tiekėjams 8544,35 eurų.

Finansinės būklės ataskaitoje III.6 Kitos gautinos sumos 747,28 eurai (Tame skaičiuje – 549,08 eur už padarytą žalą, 7,53 eurai užstatas už tarą, permoka sodrai iš biudžeto lėšų 101,52 ,permoka vmi iš biudžeto lėšų 26,25 eurų , permoka sodrai iš autorinių atlyginimų iš uždirbtų lėšų 62,90 eurų)

Finansinės būklės ataskaitos C. V „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ likutį 30585,96 eurus sudaro pavedimų lėšos (parama) 6833,20 eurai , uždirbtų lėšų sąskaitoje 7827,34 uždirbtų lėšų sąskaitoje iš biudžetinių įstaigų 15263,78 eurų, Projektinių lėšų sąskaitoje 77,28 eurai. Grynieji pinigai kasoje iš uždirbtų lėšų – 584,36 eurų.

Finansinės būklės ataskaitos E.II.9 „Tiekėjams mokėtinos sumos“ kovo 31d. sudarė 11622,56 Eurai: iš biudžeto lėšų 1263,08, iš uždirbtų lėšų – 1815,12 , iš uždirbtų lėšų iš biudžetinių įstaigų 0,01 centai, iš ES lėšų 8544,35, eurų.

Finansinės būklės ataskaitos E.II.10 sudaro darbo užmokesčio, socialinio draudimo sumos. Įsiskolinimas iš biudžeto lėšų 17,52 eurų, uždirbtų iš biudžetinių įstaigų lėšų 1,20 eurai.

Finansinės būklės ataskaitoje E.II.11 Sukauptos mokėtinios sumos parodyti sukaupti atostoginiai 173349,18 eurai.

Finansinės būklės ataskaitoje E.II.12 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1430,25 eurai (Negražintos lėšos už parduotus bilietus ne į teatro renginius)

Finansinės būklės ataskaitos F. eilutė sudaro šių metų kovo 31 d sukauptą perviršį 128734,52 eurai.

Veiklos rezultatų ataskaita

Veiklos rezultatų ataskaitos A. dalies I.1, I.2, I.3, I.4 eilutes sudaro panaudotos finansavimo pajamos iš atitinkamų šaltinių.

Veiklos rezultatų ataskaitos A. dalies III.1 eilutę sudaro 2024 m kovo 31d. paslaugų pajamos 74451,10 eurai.

Veiklos rezultatų ataskaitos B dalis sudaro pagrindinės veiklos sąnaudos paskirstytos pagal nurodytus straipsnius.

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (4 priedas)

Iš valstybės lėšų gautas , panaudotas finansavimas ilgalaikio turto nusidėvėjimui, atsargų panaudojimas. Valstybės biudžeto finansavimo sumų likutį sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė 9445,06 eurai.

Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutį sudaro: ilgalaikio turto likutinė vertė 406339,27 eurų, permoka VMI , sodrai 127,77 eurai. Iš savivaldybės gautas finansavimas 522308,94 eurai .Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje sudaro ilgalaikio turto nusidėvėjimo , kitos išlaidos.

3.18 Iš ES fondų gautas finansavimas projektams 11752,85 eurai. Pergrupuotos lėšos ilgalaikio turto ir atsargų įsigijimui .Gautas finansavimas panaudotas kitoms išlaidoms, ilgalaikio turto nusidėvėjimui. Nepanaudotas finansavimas kitoms išlaidoms 77,28 eurai, (Banko likutis . Finansavimo likutį sudaro ilgalaikis turtas 28437,43 eurai .

3.19 Kitų šaltinių finansavimo sumas sudaro, piniginis likutis banko sąskaitoje 6833,20 eurai .

Direktorė

Kotryna Nekrošiūtė

Apskaitos specialistė

Laura Šležienė