

Lietuvos nacionalinis operos ir baletu teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Parvirtinta
ID: -2147379085
D/L: 2023-03-14 16:27:02

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023.03.14 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		18.897.029,71	19.853.204,46
I	Nematerialusis turtas	P03	11.450,83	401.825,08
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2.561,22	2.934,24
I.3	Kitas nematerialusis turtas		8.889,61	398.890,84
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	18.885.578,88	19.451.379,38
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		0,00	6.910.039,47
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.778.952,49	3.840.246,21
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		5.801.184,95	6.388.318,15
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		9.122.617,53	81.617,53
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		182.823,91	2.231.158,02
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		5.448.270,97	3.032.896,39
I	Atsargos	P08	111.428,30	107.468,46
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		56.157,16	55.258,97
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		55.271,14	52.209,49
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	1.088.207,04	188.124,55
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	2.764.396,85	2.171.249,10
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	P10	50.666,77	13.130,53
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2.711.232,80	2.151.000,47
III.6	Kitos gautinos sumos		2.497,28	7.118,10
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.484.238,78	566.054,28
	IŠ VISO TURTO:		24.345.300,68	22.886.100,85

(tęsinys kitame puslapyje)

Lietuvos nacionalinis operos ir baletu teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS		19.756.738,30	19.534.282,50
I	Iš valstybės biudžeto	P12	16.535.082,36	17.927.319,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		11.250,42	693,10
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.733.429,00	58.737,42
IV	Iš kitų šaltinių		1.476.976,52	1.547.532,98
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		2.348.465,77	2.241.545,97
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		28.746,37	30.305,27
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	28.746,37	30.305,27
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.319.719,40	2.211.240,70
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	5.358,06	4.967,68
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			124,37
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			124,37
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	P17	85.961,65	82.498,96
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.229,63	316.299,60
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	P17	721.947,51	603.882,30
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	1.505.222,55	1.203.467,79
F	GRYNASIS TURTAS	P18	2.240.096,61	1.110.272,38
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		467.990,55	
II.1	Tikrosios vertės rezervas		467.990,55	
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.772.106,06	1.110.272,38
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		661.833,68	709.586,48
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.110.272,38	400.685,90
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		24.345.300,68	22.886.100,85

L.E.P. Generatinis direktorius

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

Vyriausė

Stija Laurinkevičiūtė

(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

A. Kondrat

(parašas)

(parašas)

Audius Kundrotas

(vardas ir pavardė)

Vyriausė

Stija Laurinkevičiūtė

(vardas ir pavardė)

Lietuvos nacionalinis operos ir baletu teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379085
D/L: 2023-03-14 16:27:02

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023.03.14 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		21.045.776,13	15.408.355,09
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		17.643.452,02	14.000.342,32
I.1	Iš valstybės biudžeto		17.071.593,63	13.728.622,07
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		2.637,68	11.206,90
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		146.642,70	14.886,09
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		422.578,01	245.627,26
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.402.324,11	1.408.012,77
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	3.402.324,11	1.408.012,77
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P02	-20.476.760,27	-14.730.747,71
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-12.187.344,30	-10.101.808,61
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-3.104.732,26	-2.543.164,92
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-634.543,04	-289.355,79
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-98.477,12	-19.013,58
V	TRANSPORTO		-47.930,88	-32.516,93
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-50.922,28	-40.638,21
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.589.007,92	-43.706,33
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASYTU SUMŲ			-3,40
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-400.454,67	-285.681,70
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		-10.230,63	
XI	NUOMOS		-318.323,67	-251.861,51
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-1.960.994,54	-1.073.196,29
XIV	KITOS		-73.798,96	-49.800,44
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		569.015,86	677.607,38
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		94.521,38	34.423,04
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	227.313,18	128.914,59
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-2.559,00	-3.975,09
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS		-130.232,80	-90.516,46
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-1.703,56	-2.443,94
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		661.833,68	709.586,48
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		661.833,68	709.586,48
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.E.P. Genovaitis direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

A. Kondrotas
(parašas)

Audrius Kondrotas
(vardas ir pavardė)

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras, 190753881, A. Vienaolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379085
D/L: 2023-03-14 16:27:02

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023.03.14 Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Praejęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Įplaukos		588.084,56	87.099,71	675.184,27	434.380,96	106.056,86	540.437,82
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		15.800.321,89	8.847.341,54	24.647.663,43	9.817.375,29	5.608.475,81	15.425.851,10
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		10.103.525,63	7.193.902,37	17.297.428,00	7.383.356,34	5.273.332,14	12.656.688,48
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		7.949.269,98	7.193.902,37	15.143.172,35	7.217.076,86	5.273.332,14	12.490.409,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		13.195,00	0,00	13.195,00	11.900,00	0,00	11.900,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.821.334,28	0,00	1.821.334,28	57.324,47	0,00	57.324,47
I.2	Iš mokesčių		319.726,37	0,00	319.726,37	97.055,01	0,00	97.055,01
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš prirkėjų		4.055.032,66	0,00	4.055.032,66	2.240.309,77	0,00	2.240.309,77
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		1.586.138,22	1.653.439,17	3.239.577,39	183.862,04	335.143,67	519.005,71
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		55.625,38	0,00	55.625,38	9.847,14	0,00	9.847,14
II	Pervestos lėšos		-4.169.018,76	0,00	-4.169.018,76	-1.769.947,81	0,00	-1.769.947,81
II.1	I valstybės biudžetą		-3.980.466,93	0,00	-3.980.466,93	-1.710.923,84	0,00	-1.710.923,84
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-67.949,09	0,00	-67.949,09	-20.081,60	0,00	-20.081,60
II.6	Kitiems subjektams		-120.602,74	0,00	-120.602,74	-38.942,37	0,00	-38.942,37
III	Išmokos	P02	-11.043.218,57	-8.760.241,83	-19.803.460,40	-7.613.046,52	-5.503.418,95	-13.115.465,47
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-7.967.572,09	-4.879.879,61	-12.847.451,70	-6.405.891,97	-4.167.376,39	-10.573.268,36
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-22.804,46	-512.044,05	-534.848,51	-12.336,73	-301.530,87	-313.867,60
III.3	Komandiruočių		-69.973,76	-34.568,60	-104.542,36	-13.640,66	-6.062,87	-19.703,53
III.4	Transporto		-2.372,58	-46.033,39	-48.405,97	-3.452,39	-27.596,72	-31.049,11
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-26.731,03	-40.598,60	-67.329,63	-8.886,99	-31.325,45	-40.212,44
III.6	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo		-1.156.981,82	-1.599.584,66	-2.756.566,48	-777,00	-579.586,60	-586.851,60
III.7	Atsargų įsigijimo		-286.451,48	-275.310,96	-561.762,44	-256.945,59	-151.952,00	-408.897,59
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos		-1.628,17	-252.048,94	-253.677,11		-256.861,57	-256.861,57
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-1.407.693,00	-1.060.733,53	-2.468.426,53	-811.082,49	-499.654,01	-1.310.736,50
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-101.010,18	-59.439,49	-160.449,67	-100.082,70	-2.100,47	-102.183,17

(tęsiasi kitame puslapyje)

Lietuvos nacionalinės operos ir baleto teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I		3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-9.404,00	-424.839,52	-434.243,52	-333.281,85	-543.853,88	-877.135,73
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-9.404,00	-424.839,52	-434.243,52	-333.281,85	-543.853,88	-877.135,73
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padūlijimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		339.503,94	337.739,81	677.243,75	280.246,30	437.797,02	718.043,32
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		339.503,94	337.739,81	677.243,75	280.246,30	437.797,02	718.043,32
IV.1	Iš valstybės biudžeto		339.503,94	337.739,81	677.243,75	280.246,30	437.797,02	718.043,32
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VAIJTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		918.184,50	0,00	918.184,50	381.345,41	0,00	381.345,41
II	Pinigių ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		566.054,28		566.054,28	184.708,87		184.708,87
III	Pinigių ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.484.238,78		1.484.238,78	566.054,28		566.054,28

L.E.P. Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vytautas Štikonas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

A. Kumbak
(parašas)

(parašas)

Sigitas Laimonas
(būhalteris)

Audius Štikonas
(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Vytautas Štikonas
Sigitas Laimonas
(vardas ir pavardė)

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147379085
 D/L: 2023-03-14 16:27:02

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2023.03.14 Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						400.685,90	400.685,90	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimų (sumažėjimų) sumos		X	X	X		709.586,48	709.586,48	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas			X	X		1.110.272,38	1.110.272,38	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną				X				
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	467.990,55		X		467.990,55	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		661.833,68	661.833,68	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas			X	X		1.772.106,06	1.772.106,06	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			467.990,55				2.240.096,61	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

L.E.P. Generalinis direktorius
 (teisės aktais pareikštas pasirašyti asmens pareikštas pavadinimas)

A. Kundelis
 (pažymėti)
A. Jankaitis
 (pažymėti)

Audėjus Jankaitis
 (vardas ir pavardė)

(vntausiškasis buhalteris (buhalteris), įteigū priimama pagal teisės aktus)

(vardas ir pavardė)

Vilniaus m. sav.
 Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras

Sigita Lomskoviciūtė



LIETUVOS NACIONALINIS OPEROS IR BALETO TEATRAS

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ 2022 METUS

I. BENDROJI DALIS

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras (toliau – Teatras) nuo 2005 m. yra biudžetinė nacionalinė įstaiga, organizuojanti profesionalaus scenos meno kūrinį kūrimą ir viešą rodymą.

Teatro savininkas yra valstybė. Savininko teise ir pareigas įgyvendinanti institucija yra Lietuvos Respublikos kultūros ministerija.

Teatras įsteigtas Lietuvos meno kūrėjų draugijos 1920 m. gruodžio 31 d. sprendimu. Biudžetinės įstaigos statusą teatras įgavo 2004 m. birželio 1 d. Nr.IX-2257 patvirtinus Lietuvos Respublikos Teatrų ir koncertinių įstaigų įstatymą. Kultūros įstaigų registre užregistruotas Nr.KĮ99-191 NT 1999 m. spalio 8 d. Įstaigos rūšis Nacionalinis teatras, adresas A.Vienuolio 1, Vilnius, kodas 190753881. Pagrindinė veikla – „Teatro spektaklių pastatymai ir rodymas“. Teatras vykdo vieną programą „Teatro meno pristatymas žiūrovui“. Pridėtinės vertės mokesčio mokėtoju užregistruotas 1994 m. birželio 15 d, registracijos pažymėjimas Nr.10200327, PVM mokėtojo kodas LT907538811. Teatro pajamos iš pagrindinės veiklos yra neapmokestinamos PVM.

Teatro nuostatai patvirtinti Lietuvos Respublikos kultūros ministro 2018 m. liepos 10 d. įsakymu Nr.ĮV-560, juridinių asmenų registre įregistruoti 2018 m. rugpjūčio 14 d. Nuostatuose apibrėžta, jog teatrui vadovauja generalinis direktorius, kurį konkurso būdu į pareigas skiria ir atleidžia kultūros ministras.

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras yra savarankiškas biudžeto asignavimų valdytojas, gaunantis biudžeto finansavimą Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu. Teatras neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų, teikia žemesniojo lygio finansinę atskaitomybę.

2022 metų teatro etatų sąrašė patvirtinti 587,88 etatai, iš kurių 476,25 pagal kultūros ministro patvirtintą pareigybių, priskiriamų kūrybiniais darbuotojams, sąrašą priskiriami kūrybiniais darbuotojams.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 metų gruodžio 31 dienos duomenis. Ataskaitose duomenys pateikiami bendrąja Europos Sąjungos valiuta – eurai (Eur).

II. APSKAITOS POLITIKA

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras buhalterinę apskaitą tvarko vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Teatro apskaitos vadovas patvirtintas generalinio direktoriaus 2016 m. lapkričio 24 d. įsakymu Nr.S1-154/1. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Teatro sąskaitų planas sudarytas pagal privalomąjį biudžetinių įstaigų sąskaitų planą ir patvirtintas teatro generalinio direktoriaus 2016-03-16 įsakymu Nr.S1-45.

Apskaitai tvarkyti yra naudojama Finansų valdymo ir apskaitos informacinė sistema (FVAIS). Darbo laiko ir darbo užmokesčio apskaita vykdoma buhalterine programa „Stekas-apskaita“. Biliėtų pardavimas vykdomas kompiuterinės programos „Koobin“ pagalba, į kurią integruoti sertifikuoti kasų aparatai.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;

- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- 5) finansavimo paskirtį;
- 6) projektą;
- 7) padalinį.

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

Nematerialusis turtas Teatre yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra nurodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė lygi 0.

Nustatytos ir šiuo metu naudojamos šios nematerialiojo turto grupės ir amortizacijos laikas:

1 lentelė.

Eil.Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metais)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	2
2.	Kitas nematerialusis turtas	3

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 12-ajame VSAFAS pateiktą ilgalaikio turto apibrėžimą ir ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra nurodomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Ilgalaikio materialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė lygi 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Ilgalaikio turto apskaita tvarkoma pagal turto vienetus, suteikiant inventorinį numerį.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas teatre išskirtas į tris pogrūpius:

1. scenos meno priemonės (čia apskaitomi spektaklių kostiumai, dekoracijos, rekvizitas pagal pavadinimus, statytojų atlygis, gamybinių dirbtuvių darbo užmokestis už laiką, skirtą gaminant spektaklį). Taikant 12 VSAFAS standarto nuorodas, jog ilgalaikis turtas gali turėti daug sudedamųjų dalių, kurios atskirai nefunkcionuoja, kiekviena sudedamoji dalis turi savo inventorinį numerį, bet laikoma spektaklio komponentu. Inventorinis numeris susideda iš septynių arba aštuonių skaičių, iš kurių keturi pirmieji yra spektaklio numeris, likusieji - komponento numeris;

2. kitas ilgalaikis turtas;

3. muzikos instrumentai.

Lietuvos nacionaliniame operos ir baleto teatre nustatytos šios ilgalaikio materialaus turto grupės ir taikomi ilgalaikio materialaus turto amortizacijos normatyvai, suderinti su Lietuvos Respublikos kultūros ministerija 2014-01-09 raštu Nr.S2-63 "Dėl minimalios ilgalaikio materialaus turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų":

2 lentelė.

Eil.Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai metais
	Pastatai	
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2.5 ir daugiau plytų storio)	100
2.	Surenkamieji, išardomieji pastatai	7
	Mašinos ir įrenginiai	
3.	Elektromechaninė įranga	20
4.	Gamybinė įranga	7
5.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	8
6.	Medicinos įranga	7
7.	Apsaugos įranga	6
8.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono įrenginiai	3
9.	Radio, televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	5
10.	Kitos mašinos ir įrenginiai	2
	Transporto priemonės	
11.	Lengvieji automobiliai	7
12.	Autobusai, krovininiai automobiliai ir jų priekabos	7
	Baldai ir biuro įranga	
13.	Baldai	9
14.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
15.	Kopijavimo, dauginimo įranga	4
16.	Kita biuro įranga	4
	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
17.	Didieji mušamieji instrumentai	15
18.	Mažieji mušamieji instrumentai	5
19.	Styginiai muzikos instrumentai	20
20.	Pučiamieji muzikos instrumentai	7
21.	Elektroniniai muzikos instrumentai ir jų priedėliai	7
22.	Klavišiniai muzikos instrumentai	15
23.	Scenos meno priemonės (spektakliai)	3
24.	Specializuotas scenos inventorių	5
25.	Scenos apšvietimo įranga	9
26.	Kitas ūkinis inventorių	8

Atsargos

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.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, teatras taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Atsargos, skirtos parduoti, teatre yra spektaklių programėlės, kompaktinės plokštelės, suvenyrinės prekės su Teatro logotipu ir panaši medžiaga, parduodama prieš spektaklius ir pertraukų metu.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventoriuss. Naudojamo inventoriaus apskaita pagal 8-ąją VSAFAS tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekyne ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Teatro finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- ilgalaikės gautinos sumos;
- kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- per vienerius metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį).
- pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Gautinos sumos

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.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasose (pagrindinėje ir bilietų kasose) ir banko sąskaitose. Pajamų gavimui teatras 2022 metais turėjo sąskaitas SEB banke, Swedbank ir internetinės prekybos organizatorių Paysera ir Paypal. Biudžetinė sąskaita metų pabaigoje buvo SEB banke.

Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – Teatro iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), tarptautinių organizacijų, kitų organizacijų ar fizinių asmenų paramos būdu gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas ar paslaugos, skirtos Teatro nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir Teatro gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas Teatro išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

Teatro gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui apima ir nemokamai gautą turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, Teatro sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas.

Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip Teatro sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Finansiniai įsipareigojimai

Teatre visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama ilgalaikiai atidėjiniai, ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai, kiti ilgalaikiai įsipareigojimai. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama trumpalaikiai atidėjiniai, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai, pervestinos sumos, mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Teatras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi išteklių, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Finansinė nuoma (lizingas)

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės. Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalinamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas. Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu. Finansinės nuomos būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nusėdimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Veiklos nuoma

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Teatras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai Teatras gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos 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.

Pajamos už parduotus bilietus į Teatro renginius iki jam įvykstant registruojamos 6940002 saskaitoje – ateinančių laikotarpių pajamos, po ataskaitinio mėnesio renginių ataskaitos suformavimo per bendrąjį žurnalą perkeliamos į pajamų sąskaitą už suteiktas paslaugas - 7412001.

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 patirtų sąnaudų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios sąnaudos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydamas finansinių ataskaitų rinkinį, Teatras nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, Teatras nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t.y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsiesiems 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.

Tarpusavio užskaitos

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).

Apskaitos organizavimas

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymą „Dėl biudžetinių įstaigų apskaitos organizavimo taisyklių patvirtinimo“ už apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą ir finansinių ataskaitų rinkinio pateikimą laiku atsakingas Teatro generalinis direktorius.

Pagal Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą Buhalterinės apskaitos skyriaus vadovas (vyriausias buhalteris) atsako už buhalterinių įrašų teisingumą.

Teatro generalinis direktorius ir vyriausiasis buhalteris pasirašo Teatro finansines ataskaitas.

Apskaitos tvarkytojas

Už Teatro apskaitos tvarkymą atsakingas Buhalterinės apskaitos skyrius. Šio skyriaus atsakingiems darbuotojams vadovauja vyriausiasis buhalteris. Atsakingi darbuotojai savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintomis Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis ir kitais teisės aktais, Teatro generalinio direktoriaus patvirtintu apskaitos vadovu, Teatro generalinio direktoriaus patvirtintais pareigybių aprašymais, apskaitos vykdymo teatre funkcijų pasiskirstymu ir buhalterinės apskaitos skyriaus nuostatais.

Apskaitos sistema

Apskaitai tvarkyti yra naudojama Finansų valdymo ir apskaitos informacinė sistema (toliau - FVAIS), kuri prižiūrima LR Finansų ministerijos. Darbo laiko ir darbo užmokesčio apskaita vykdoma buhalterine programa „Stekas-apskaita“. Apskaitos sistemos suderintos su VSAFAS. Apskaitos sistemos skirtos buhalterinės apskaitos vykdymui, lėšų planavimo ir jų panaudojimo kontrolės atlikimui, atsiskaitymų su klientais proceso valdymui.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją, priemonę, lėšų šaltinį, valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį ir kitus kriterijus, padenančius analizuoti patiriamas sąnaudas ar gaunamas pajamas.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr. 1 Nematerialus turtas

Ataskaitiniais 2022 metais nematerialaus turto užpajamuota ir pergrupuota iš nebaigtos gamybos sąskaitos už 107.849,06 eurą. Tai yra: vaizdo redagavimo programinė įranga, kita spektaklių valdymui skirta programinė įranga, spektaklio „Rigoletas“ kooperacijos įnašas ir kompiuteriniai kostiumų eskizai spektakliui „Arlekino milijonai“.

Nurašyta programinės įrangos už 7.403,41 eurų. Tai anksčiau naudota apskaitos programa ir kitos jau negaliojančios licencijos.

Dalis nematerialiojo ilgalaikio turto pergrupuota į ilgalaikį materialųjį turtą. Tai spektaklių kooperacijos įnašai, kurių įsigijimo savaikaina 831.427,47 eurų, sukaupta nusidėvėjimo 416.450,77 eurų.

Teatre nematerialaus turto balansinis likutis 2022 metų gruodžio 31 d. tikrąja verte, atskaičius nusidėvėjimą, yra 11.450,83 eurai.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį“ lentelėje, kuri parengta pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priedą.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimo įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas veikloje Teatras neturi.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas

Pastatų grupėje Teatre apskaitomi: sandėlis Ozo g. 10B.

Pergrupuota Teatro pastatas į kultūros paveldo statinių kategoriją, nes pastatas pripažintas saugomu objektu. Pergrupuota savikaina 12.493.203,35 eurų (10.874.106,65 eurų iš negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikainos, 1.619.096,70 eurų iš nebaigtos statybos), pergrupuota sukaupto nusidėvėjimo už 3.964.067,18 eurų.

Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina 62.201,11 euras – naujai įsigyta per ataskaitinį laikotarpį nebuvo, sukauptas nusidėvėjimas 62.201,11 euras, likutinė vertė 0 eurų.

Kultūros paveldo statinių grupėje papildomai priskaitytas kultūros paveldo statinių padidėjimas 467.990,55 pagal Registrų centro informaciją. Kultūros paveldo statinių likutinė vertė 9.041.000,00 eurų.

Mašinos ir įrenginių grupė susideda iš šių pogrupių:

Gamybos mašinos ir įrenginiai, kurių įsigijimo savikaina 78.671,29 eurų (per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ir pergrupuota iš nebaigtos statybos sąskaitos 2 dažymo aparatai, 4-ių siūlių overlokas, pramoninė siuvimo mašina), sukauptas nusidėvėjimas 62.380,58 eurų, likutinė vertė 16.290,71 eurų. Nurašyta per ataskaitinį laikotarpį siuvimo mašina, kuri buvo visiškai nusidėvėjusi ir nebetinkama naudoti. Nurašyto turto įsigijimo savikaina 2.454,82 eurų.

Medicinos įranga, kurių įsigijimo savikaina 21.638,12 eurų, sukauptas nusidėvėjimas 9.416,78 eurų, likutinė vertė 12.221,34 eurų. Įsigyta laringoskopas su šviesolaidžiu, šviesos šaltinis, magneto terapijos prietaisas, šalčio ir aktyvios kompresijos aparatas, stimuliacijos aparatas. Įsigyta turto už 11.374,94 eurus. Nurašyto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Kitos mašinos ir įrenginiai, kurių įsigijimo savikaina 11.732.429,67 eurų (naujai per 2022 metus įsigyta ir pergrupuota iš nebaigtos gamybos už 625.566,52 eurų: sofitas, scenos apšvietimo tiltų rekonstravimas, fotoaparato objektyvas, 2 skaitmeniniai imtuvai, 4 siūstuvai, 2 liftai, fotoaparatas, elektros tinklo parametrų stebėsenos sistema, įranga, skirta modernizuoti jungimo spintoms). Sukauptas nusidėvėjimas 7.981.989,23 eurų, likutinė vertė 3.750.440,44 eurų. Per 2022 metus nurašyta šiai turto grupei priskirto turto už 16.038,79 eurų (nusidėvėję, sugedę ir teatro veikloje nebenaudojami: 2 bevieliai mikrofonai, 4 radijo sistemų komplektai, vakuuminis siurblys, dulkių siurblys, skalbimo mašina, 2 televizoriai, 3 vaizdo kontrolės sistemos kameros, kamera su objektyvu). Šį didžiausią grupės pogrupį pagal vertę sudaro scenos įranga. Scenos įrangos viršutinė ir apatinė mechanizacija buvo atnaujinta 2007-2009 metais per investicinio projekto „Scenos įrangos rekonstrukcija“ atliktus darbus.

Transporto priemonių įsigijimo savikaina 91.305,10 eurų, sukauptas nusidėvėjimas 91.305,10 eurų, likutinė vertė 0,00 eurų. Naujai įsigytos transporto priemonės per ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Nurašyto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Brangiausia Teatro turima transporto priemonė yra sunkvežimis, kuriuo kasdien vežiojamos dekoracijos saugojimui į nuomojamą sandėlį Vilniaus priemiestyje.

Baldų įsigijimo savikaina 115.496,68 eurų. Per ataskaitinį laikotarpį naujai įsigyto turto savikaina 4.361,00 eurų. Įsigyta: išskleidžiamas fotelis, 4 specialios kėdės grimo skyriui. Sukauptas nusidėvėjimas 103.428,28 eurų, likutinė vertė 12.068,40 eurų. Per ataskaitinį laikotarpį baldų nenurašyta.

Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina 529.194,08 eurų (per 2022 metus įsigyta už 27.785,61 eurų: 2 planšetės, 2 personaliniai kompiuteriai, 11 stacionarių kompiuterių, nešiojamasis kompiuteris, 4 kortelių skaitytuvai, liečiamasis monitorius), sukauptas nusidėvėjimas 425.921,00 eurų. Per 2022 metus nurašytas nusidėvėjęs ir veikloje spausdintuvas ir 2 kompiuteriai už 1.852,70 eurų. Likutinė vertė 103.273,08 eurų.

Kita biuro įranga įsigijimo savikaina 3.328,09 eurų. Sukauptas nusidėvėjimas 3.328,09 eurų, likutinė vertė 0,00 eurų. Per 2022 metus įsigyta naujo turto nebuvo. Nurašytas nepertraukiamo maitinimo šaltinis ir skaneris. Iš viso nurašyta turto už 1.004,98 eurų.

Kito ilgalaikio materialaus turto grupę Teatre sudaro:

Scenos meno priemonės, kurių per ataskaitinį laikotarpį naujai užpajamuota (kartu su pergrupavimu iš nebaigtos gamybos) už 1.657.765,63 eurų, įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje 11.765.401,21 eurų, sukauptas nusidėvėjimas 9.460.397,75 eurų, likutinė vertė 2.305.003,46 eurų. Spektaklio scenos meno priemonės teatras gamina savo jėgomis. Per 2022 metus buvo pastatyti keturi nauji spektakliai. 2022 metais šios turto grupės nurašyti trys spektakliai, kurių įsigijimo savikaina 510.139,19 eurų.

Kitos vertybės – tai yra metalo skulptūrų grupė, iš lauko pusės sumontuota prie teatro fasado šiaurinės pusės. Jų savikaina 81.617,53 eurų. Apskaitomas tikrosios vertės metodu, kai nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Kito ilgalaikio materialaus turto per 2022 metus užpajamuota (kartu su pergrupavimu iš nebaigtos gamybos) už 532.277,00 eurų. Per metus įsigyta: 2 kompresiniai atsistatymo aparatai, stelažų sistema, 3 dūmų mašinos, ryšio priemonių spinta, 2 prožektoriai, šaligatvio remontas, teatro priestato techninis projektas, mobilios kopėčios, lėkštės (muzikos instrumentas), alkokosteris, 4 judantys prožektoriai, scenos rekonstrukcijos darbai. Nurašyta už 570.510,72 eurų: šaligatvio remontas, garsiakalbių sistema, 2 garsiakalbiai, 2 siūstuvai, 3 prožektoriai, 2 dūmų mašinos, komutacinės dėžės su kabeliu, 2 televizoriai, 3 kartotuvai, 2 palapinės, teatro priestato techninis projektas, scenos rekonstrukcijos darbai. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje 8.232.128,97 eurų, sukauptas nusidėvėjimas 4.851.288,96 eurų, likutinė vertė 3.380.840,01 eurų

2022 metais Teatru iš Valstybės biudžeto investicijoms lėšų buvo skirta scenos rekonstrukcijos projekto tęsimui 1.090.000 eurų, teatro pastato modernizavimo ir plėtros projektui – 540.000,00 eurų. Per ataskaitinį laikotarpį visos skirtos lėšos panaudotos.

Scenos meno priemonės kuriamos naudojant teatro uždirbamas lėšas, iš valstybės biudžeto sąmatos pajamų įmokų šaltinio. 2022 metais Lietuvos Respublikos kultūros ministerija papildomai skyrė operos „Rigoletas“ pastatymui 180.000,00 eurų, Baletų triptiko pastatymui 80.000,00 eurų, operos „Dievo avinėlis“ pastatymui 80.000,00 eurų, Operos ir baletu inkubatoriaus projektui 60.000,00 eurų, iškilmingo Sausio 13-osios minėjimo koncerto surengimui 12.000,00 eurų, iškilmingam Mindaugo karūnavimo dienos minėjimui A. Ponchielli operos „Lietuviai“ koncertiniam atlikimui 18.000,00 eurų, edukaciniams projektams „Mažosios ausytės“ ir „Mergaitės Marijos istorija“ 12.000,00 eurų. Medžiagos spektaklių scenos meno priemonėms, autorinis atlyginimas spektaklių statytojams perkami iš sąmatos eilutės „Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo“. Tik gamybinių skyrių darbuotojų darbo užmokestis, kuris mokamas iš valstybės biudžeto lėšų, pergrupuojamas ir iš darbo užmokesčio sąmatos eilutės perkeliama į scenos meno priemonių įsigijimo buhalterinę sąskaitą.

Nebaigtoje statyboje apskaitomas nebaigtų spektaklių „Arlekino milijonai“ ir „Aida“ gamyba 182.823,91 eurų.

2022 m. gruodžio 31 d. Teatre naudojamo pilnai nusidėvėjusio ilgalaikio materialaus turto sąrašas pateikiamas 3 lentelėje, ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

pagal 12-ojo VSAFAS 1 priedą pateikiama „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ lentelėje.

3 lentelė. Teatro naudojamas pilnai nusidėvėjęs turtas

Buhalterinė sąskaita	Sąskaitos pavadinimas	Pradinė vertė	Nusidėvėjimas	Likutinė vertė
1120001	Programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo svk	50.252,52	50.252,52	0,00
1150001	Kito nematerialiojo turto įsigijimo svk	77.372,24	77.372,24	0,00
1202201	Negyvenamųjų pastatų įsigijimo svk	62.201,11	62.201,11	0,00
1205101	Gamybos mašinų ir įrenginių įsigijimo svk	48.266,16	48.266,16	0,00
1205301	Medicinos įrangos įsigijimo svk	8.317,18	8.317,18	0,00
1205401	Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo svk	1.099.147,47	1.099.147,47	0,00
1206001	Transporto priemonių įsigijimo svk	91.305,10	91.305,10	0,00
1208101	Baldų įsigijimo svk	97.270,31	97.270,31	0,00
1208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo svk	235.407,90	235.407,90	0,00
1208301	Kitos biuro įrangos įsigijimo svk	3.328,09	3.328,09	0,00
1209101	Scenos meno priemonių įsigijimo svk	7.835.142,12	7.835.142,12	0,00
1209401	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo svk	2.084.253,67	2.084.253,67	0,00
	Iš viso teatre:	11.692.263,87	11.692.263,87	0,00

Pastaba Nr. 3. Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, kuri parengta pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedą.

Atsargos skirtos pardavimui Teatre yra spektaklių programėlės ir muzikiniai spektaklių bei koncertų įrašai, pieštukai, dėžutės ir rašikliai su teatro logotipu ir panašios prekės. Per 2022 metus atsargų, skirtų pardavimui užpajamuota už 28.489,49 eurų, parduotų atsargų savikaina 20.587,04 eurų, sunaudota veikloje už 4.840,80 eurų. Pajamos už parduotas atsargas 34.361,62 eurų. Atsargų, skirtų pardavimui balansinė vertė metų pabaigoje 55.271,14 eurų.

2022 metais medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus įsigyta už 725.153,47 eurų, sunaudota veikloje už 410.051,75 eurų. Medžiagų, panaudotų spektaklio kūrimui už 314.345,53 eurų, kurios pavaizduotos pergrupavimų eilutėje, nes pergrupuotos į ilgalaikį materialųjį turtą. Medžiagų ir žaliavų balansinė vertė metų pabaigoje 56.157,16 eurų. Vien gamybos skyrius atsargų, skirtų spektaklių remontui turi už 52 tūkst. eurų. Atsargų likučiai nedideli, tačiau jie yra įvairūs ir suma susidaro didelė. Likusi suma yra kitos einamosios atsargos teatro veiklos palaikymui (kuro likutis automobilių bakuose, skalbimo priemonės, lempučių pakeitimui, lempos prožektoriams pakeitimui ir pan.)

Pastaba Nr. 3.1. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ lentelėje. Išankstinių apmokėjimų likutis metų pabaigoje sumažėjo lyginant su praėjusiu laikotarpiu. Per 2022 metus sumokėtas avansas UAB Infes 1.008.538,50 eurų pagal rangos sutartį, UAB „Rivona“ avansas

pagal patalpų nuomos sutartį 3.000,00 eurų, UAB „Dubingiai“ avansas pagal prekių tiekimo sutartį 52.993,05 eurų, UAB „Boimedikos centras“ avansas pagal įrangos tiekimo sutartį 5.000,00 eurų, UAB Lietuvos parodų ir kongresų centras „Litexpo“ avansas pagal išankstinę sąskaitą 2.432,10 eurais. Likusi suma yra tiekėjams sumokėti avansai už sąskaitas, kurios išrašytos 2023 metais.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos, transporto draudimas, leidinių prenumerata, programos licencija 3 metams, skrydžių, vykšiančių 2023 metais, bilietai, todėl sąnaudos bus pripažįstamos 2023 ar dar vėlesniais metais.

Pastaba Nr. 3.2. Per vienus metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“ lentelėje.

Pastaba Nr. 3.3. Pinigai.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ lentelėje.

3 eilutėje: įplaukų už prekes ir paslaugas, projektinėse bei paramos banko sąskaitose likutis 1.474.035,37 eurų, pinigai banko mokėjimo kreditinėje kortelėje 295,92 eurų. Grynujų pinigų kasoje (metų pabaigoje likę neinkasuoti pinigai už pardavimus bilietų kasose ir bendrojoje kasoje) likutis 9.907,49 eurų. Bankrutavus Ūkio bankui likusi suma 29.616,07 eurų liko „įšaldyti“. Ši suma apskaitoje pavaizduota kaip įšaldyti pinigai ir suskaičiuotas nuvertėjimas.

Pastaba Nr. 3.4 Finansavimo sumos iš kitų šaltinių

Iš LR kultūros ministerijos aštuoniems projektams gauta 442.000,00 eurų. Paramos iš kitų šaltinių gauta už 351.072,25 eurų.

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta „Finansavimo sumų likučiai“ lentelėje. Ši lentelė parengta pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedą.

Pastaba Nr. 4. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį

Ši informacija pateikta „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ lentelėje, kuri sudaryta pagal 20 – ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą. Per ataskaitinį laikotarpį gauti asignavimai iš Valstybės biudžeto, Lietuvos Respublikos kultūros ministerijos, Lietuvos Respublikos energetikos ministerijos, Lietuvos kultūros tarybos, kuris priskiriamas gautoms finansavimo sumoms iš Valstybės biudžeto. Iš Lietuvos Respublikos kultūros ministerijos gauta finansavimo sumų 442.000,00 eurų. Visos lėšos gautos kitoms išlaidoms, bet dalis lėšų pagal poreikį buvo pergrupuota į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti. Gautas finansavimas iš ES, pagal finansavimo sutartį su VIPA, iš savivaldybės biudžeto Vilnius 700 renginių organizavimui.

Pergrupavimų stulpelyje pateikiama finansavimo sumų pergrupavimas, kuris atsiranda statant spektaklius. Tai yra finansavimo sumos kitoms išlaidoms (darbo užmokestis gamybinių dirbtuvių darbuotojams, spektaklių statytojų autoriniai atlyginimai, pirktos paslaugos statant spektaklį).

Pastaba Nr. 5. Atidėjiniai

Teismas Teatrą įpareigojo mokėti kompensacijas trims buvusiems darbuotojams dėl netekto darbingumo. Pagal Valstybės kontrolės audito rekomendacijas suformuoti atidėjiniai, kurie skirti šiam įpareigojimui dengti. Informacija apie atidėjinius pateikta lentelėse „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ir „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“.

Pastaba Nr. 6. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ lentelėje.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 7. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Informacija pateikta lentelėje “Pagrindinės veiklos kitos pajamos”, kuri paruošta pagal 10 VSAFAS “Kitos pajamos”

Pastaba Nr. 8. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pagal segmentus pateikiama „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ lentelėje. Ši lentelė parengta pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ 1 priedą.

Lyginant pagrindinės veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje su tų pačių straipsnių išmokomis pinigų srautų ataskaitoje, veiklos rezultatų ataskaitoje sąnaudos 673.299,87 eurų viršija pinigų srautų išmokas. Taip yra dėl to, kad dalis sąnaudų atsiranda už anksčiau įvykusias išmokas (ilgalaikio turto nusidėvėjimas), dalis sąnaudų už ateities išmokas (atidėjinių suformavimas, atostogų rezervo kaupimas), o dalis patirtų išlaidų tik kitais laikotarpiais taps sąnaudomis (ilgalaikio turto įsigijimas, kuris nudėvimas per skirtingą laikotarpį, priklausomai nuo turto grupės).

Lyginant ataskaitinio laikotarpio sąnaudas pagal straipsnius su atitinkamais praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudų straipsniais, 2022 metais pagrindinės veiklos sąnaudos didesnės 5.746.012,56 eurų. Padidėjo visų sąnaudų grupių sumos. Tai susiję su tuo, kad 2022 metai buvo be pandeminių suvaržymų, todėl veikla visiškai pasiekė priešpandeminį lygį. Karo Ukrainoje pasekmės – didelė infliacija, dėl kurios pakilo prekių ir paslaugų kainos.

Pastaba Nr. 8.1. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų informacija pateikiama lentelėje “Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos”

Pastaba Nr.9. Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos pajamomis pripažįstamos turto nuomos ir atsargų pardavimas. Kitos veiklos sąnaudomis pripažįstamos ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ir komunalinių paslaugų sąnaudos nuomos laikotarpiu, Parduotų atsargų savikaina. Informacija apie kitos veiklos rezultatus pateikiama lentelėje “Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos”.

Pastaba Nr.10. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas pateikiamas lentelėje “Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos”. Reikšminga suma lentelėje yra palūkanų pajamos, kurios yra atidėjinių diskontavimo rezultatas.

Pastaba Nr. 11. Grynasis perviršis ar deficitas

5 lentelė. Grynasis perviršis ar deficitas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	661.833,68	709.586,48
2.	Nuosavybės metodo įtaka		
3.	Grynasis perviršis ar deficitas (1-2)	661.833,68	709.586,48

Pastaba Nr. 10. Pinigų srautų ataskaita

Eilutė A.I. Įplaukų per ataskaitinį laikotarpį gauta 24.647.663,43 eurų. Lyginant su 2021 metais įplaukų gauta 9.221.812,33 eurų daugiau. 2.652.763,35 eurų padidėjo įplaukos iš valstybės biudžeto, 1.295,00 eurų iš savivaldybės biudžeto, 1.764.009,81 eurų iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų, 222.671,36 eurų padidėjo įplaukos iš rėmėjų, 1.814.722,89 eurų padidėjo įplaukos už suteiktas paslaugas iš pirkėjų. 2.720.571,68 eurų padidėjo įplaukos už suteiktas paslaugas iš biudžeto, 45.778,24 eurų padidėjo kitos įplaukos.

Eilutė A.II. Pervestos lėšos per ataskaitinį laikotarpį 4.169.018,76 eurų, praėjusį ataskaitinį laikotarpį 1.769.947,81 eurų. Į valstybės biudžetą uždirbtų pajamų pervesta 2.269.543,09 eurų daugiau nei 2021 metais (dėl COVID-19 pandemijos dalį 2021 metų dalį veikla renginių veikla buvo ribojama).

Eilutė A.III. Išmokos per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 6.687.994,93 eurų. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos padidėjo 2.274.183,34 eurų dėl darbo užmokesčio. Komunalinių paslaugų išlaidos padidėjo 220.980,91 eurų dėl pakilusių energijos kainų. Komandiruočių išlaidos padidėjo 84.838,83 eurų dėl 2022 metais atsistačiusios teatro veiklos ir gastrolių į Lenkiją. Transporto išlaidos padidėjo 17.356,86 eurų dėl stipriai išaugusių degalų kainų. Kvalifikacijos kėlimo išlaidos padidėjo 27.117,19 eurų. Paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos padidėjo 2.697.880,88 eurų (2022 metais buvo pradėtas energetinio efektyvumo didinimo projektas ir orkestro ložės atnaujinimo projektas. Leidimai išduoti atlikti paprastąjį remontą.). Atsargų įsigijimo išlaidos, lyginant su praėjusiais ataskaitiniais metais, padidėjo 152.864,85 eurų. Nuomos išlaidos sumažėjo 3.184,46 eurų. Kitų paslaugų įsigijimo išlaidos padidėjo 1.157.690,03 eurų dėl . Kitos išmokos padidėjo 58.266,50 eurų. Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas sumažėjo 442.892,21 eurų. Šios išlaidos sumažėjo dėl lėšų pripažinimo paprastojo remonto sąnaudomis. Didžiaja dalimi padidėjimai susiję su tuo, kad 2022 metai buvo be pandeminių suvaržymų, todėl veikla visiškai pasiekė priešpandeminį lygį. Karo Ukrainoje pasekmės – didelė infliacija, dėl kurios pakilo prekių ir paslaugų kainos

Kita informacija

Derinant sumas su kitais viešojo sektoriaus subjektais konsolidavimo sistemoje VSAKIS liko nesuderintos šios sumos:

Su Valstybine mokesčių inspekcija (MVAL3) liko nesuderinta suma 502.080,96 eurų. MVAL3 pateikiama praėjusių laikotarpių permoka 296.695,96 eurų ir tuo pačiu 218.780,00 eurų nepriemoka, o Teatro apskaitoje yra GPM nepriemoka 2.887,20, PVM nepriemoka 10507,80 eurų. Permokos suma yra MVAL3 apskaitoje dar nuo 2010 metų.

Su Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba (MS0049) iš viso liko nesuderinta 1.223,81 eurų. MS0049 deklaruoja mažiau gautinų sumų 623,67 eurų ir daugiau mokėtinų sumų 588,69. Skirtumas susidarė dėl to, kad atlygis atlikėjams buvo priskaitytas 2022 metais, o išmokėtas 2022 metų pradžioje.

6 lentelėje pateikiama informacija apie turta, kurį Teatras apskaitomo nebalansinėse sąskaitose.
6 lentelė. Nebalansinės sąskaitos

Grupės pavadinimas	Turto vertė	Kita informacija
Išsinuomotas turtas	231.464,97	Apskaitomi nuomojami automobiliai kopijavimo ir telefonų įranga, kompiuterinės darbo vietos ir skaitmeniniai kopijavimo aparatai.
Pagal panaudos sutartis gautas turtas	2.379.443,31	Žiūrėti 7 lentelę
Ūkinis inventoriųs	806.011,72	Apskaitomas atiduotas naudoti trumpalaikis turtas
Konsignacinės prekės	5.674,45	Iš kitų įstaigų gautos prekės konsignacijos pagrindais, skirtos parduoti.
Iš viso:	3.422.594,45	

7 lentelė. Pagal panaudos sutartis gautas turtas

Turto grupė	Turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną	Panaudos laikotarpis ir galimybė jį pratęsti	Kita informacija
Valstybinė žemė Ozo g. 10B (sandėliui)	379.000,00	Pratęsimas rengiamas	49SUN-46-(14.49.58)
Valstybinė žemė A.Vienuolio g.1	197.438,31	Iki 2074.11.13	K01/2004-1592
Valstybinės žemės sklypas J. Lelevelio g. 1	156.066,00	Iki 2115.07.25	Sutartis 29-184 (1.2.16-TD2)
Helio balionas	129,00	neterminuotai	Sutartis EMI/H124
Spektaklio "Idominėjas" dekoracijos, kostiumai ir rekvizitai	588.854,00	Iki 2026.09.23	Sutartis J1-11
Kavos aparatas	6.050,00	Iki 2023.05.03	Sutartis J4-23
Kavos aparatai	5.445,00	Iki 2023.05.03	Sutartis J4-23/1
Spektaklio "Ana Bolena" dekoracijos, kostiumai ir rekvizitai	195.000,00	Iki 2025.01.24	Sutartis J1-1
Spektaklio "Rigoletas" dekoracijos, kostiumai ir rekvizitai	849.200,00	Iki 2032.09.30	Sutartis J1-1
Balionai 5 vnt	2.261,00	Iki 2023.10.19	Sutartis J4-82
Iš viso:	2.379.443,31		

Pagal panaudos sutartis perduoto turto nėra.

L.e. generalinio direktoriaus pareigas

Vyr. buhalterė

Audrius Kundrotas

Sigita Laurinkevičiūtė

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKETTĪMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plešros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestžas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		34.706,60			884.010,73				918.717,33
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį		1.650,42			106.198,64				107.849,06
2.1	pirkto nematerialiojo turto išgijimo savikaina		1.650,42			106.198,64				107.849,06
2.2	neatlyginimai gauto nematerialiojo turto išgijimo savikaina									
2.3	nematerialiųjų turtas, išgytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-7.403,41							-7.403,41
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto		-7.403,41							-7.403,41
4	Pergrupavimai (+/-)					-831.427,47				-831.427,47
5	Kiti pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		28.953,61			158.781,90				187.735,51
6.1	Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, išgijimo ar pasigaminimo savikaina		24.762,19			77.372,24				102.134,43
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-31.772,36		X	-485.119,89	X	X		-516.892,25
8	Neatlyginimai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-2.023,44		X	-81.223,17	X	X		-83.246,61
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	7.403,41		X		X	X		7.403,41
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X	7.403,41		X	416.450,77	X	X		7.403,41
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		416.450,77
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-26.392,39		X	-149.892,29	X	X		-176.284,68
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginimai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+-19+-20)								
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		2.561,22			8.889,61			11.450,83
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		2.934,24			398.890,84			401.825,08
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X		X		
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X			X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinajamame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

- X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
- Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
- Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147379085
 D/L: 2023-03-14 15:27:02

P8 Atsargos
 ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neįtečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Igaliaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		55.258,97				52.209,49		107.468,46
2	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		725.295,47				28.489,49		753.784,96
2.1	Išgyta turto įsigijimo sąvokaina		725.153,47				28.489,49		753.642,96
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokaina		142,00						142,00
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-410.051,75				-25.427,84		-435.479,59
3.1	Pachovata						-20.587,04		-20.587,04
3.2	Perleista (paskirstyta)						-4.840,80		-4.840,80
3.3	Sunaudoota veikloje		-410.051,75						
3.4	Kiti nuraišymai		-314.345,53						-314.345,53
4	Pergupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		56.157,16				55.271,14		111.428,30
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (bei perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nuraišytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pachovata								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudoota veikloje								
11.3	Kiti nuraišymai								
12	Nuvertėjimo pergupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		56.157,16				55.271,14		111.428,30
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)								
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		55.258,97				52.209,49		107.468,46

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379085
D/L: 2023-03-14 16:27:02

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	1.088.207,04	188.124,55
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1.075.921,60	180.986,18
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	12.285,44	7.138,37
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1.088.207,04	188.124,55

Lietuvos nacionalinis operos ir baletu teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379085
D/L: 2023-03-14 16:27:02

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	2.764.396,85	2.711.592,41		2.171.249,10	2.162.484,49	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautimi mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	50.666,77	2.700,00		13.130,53	7.500,00	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	1.044,50			1.989,70		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	1.040,60			968,00		
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	48.581,67	2.700,00		10.172,83	7.500,00	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos				124,37		
1.5	Sukauptos gautinos sumos	2.711.232,80	2.706.495,13		2.151.000,47	2.148.090,76	
1.5.1	Iš biudžeto	2.706.495,13	2.706.495,13		2.148.090,76	2.148.090,76	
1.5.2	Kitos	4.737,67			2.909,71		
1.6	Kitos gautinos sumos	2.497,28	2.397,28		6.993,73	6.893,73	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	2.764.396,85	2.711.592,41		2.171.249,10	2.162.484,49	

Lietuvos nacionalinis operos ir baletu teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos curais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379085
D/L: 2023-03-14 16:27:02

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	79.020,88	79.020,88		
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	79.020,88	79.020,88		
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	1.405.217,90		566.054,28	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.395.310,41		548.637,66	
3.2	Pinigai kasoje	9.907,49		17.416,62	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose	29.616,07		29.616,07	
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-29.616,07		-29.616,07	
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	1.484.238,78	79.020,88	566.054,28	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIMŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turimą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	17.927.319,00	15.820.099,94	0,00				-17.210.494,51
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	17.927.319,00	696.000,56	683.735,39				-2.771.972,59
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		15.124.099,38	-683.735,39				-14.438.521,92
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	693,10	13.195,00	0,00				-2.637,68
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		13.195,00	-13.195,00				
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	693,10		13.195,00				-2.637,68
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)	58.737,42	1.821.334,28					-146.642,70
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	6.736,86						-3.746,98
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	52.000,56	1.821.334,28					-142.895,72
4	Iš kitų šaltinių	1.547.532,98	350.600,30	0,00	471,95			-421.628,71
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.446.195,46	5.740,72	63.217,42	471,95			-237.682,02
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	101.337,52	344.859,58	-63.217,42				-183.946,69
5	Iš viso finansavimo sumų	19.534.282,50	18.005.229,52	0,00	471,95			-17.781.403,60

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

Lietuvos nacionalinės operos ir baleto teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379085
D/L: 2023-03-14 16:27:02

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gražintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-1.842,07			16.535.082,36
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-1.842,07			0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					11.250,42
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					11.250,42
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)					1.733.429,00
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					2.989,88
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					1.730.439,12
4	Iš kity šaltinių					1.476.976,52
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.277.943,53
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					199.032,99
5	Iš viso finansavimo sumų		-1.842,07			19.756.738,30

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379085
D/L: 2023-03-14 16:27:02

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		17.927.319,00	17.927.319,00		16.535.082,36	16.535.082,36
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		693,10	693,10		11.250,42	11.250,42
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)		58.737,42	58.737,42		1.733.429,00	1.733.429,00
4	Iš kitų šaltinių		1.547.532,98	1.547.532,98		1.476.976,52	1.476.976,52
5	Iš viso		19.534.282,50	19.534.282,50		19.756.738,30	19.756.738,30

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjimai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams	35.272,95	6.223,44	-1.550,12	-5.841,84
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*				
12	Iš viso atidėjinių	35.272,95	6.223,44	-1.550,12	-5.841,84

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379085
D/L: 2023-03-14 16:27:02

P15 Atidėjimai

Eil. Nr.	Atidėjimų paskirtis	Panaikinta atidėjimų suma	Kiti pokyčiai	Atidėjimų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			34.104,43
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliiečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos patikėtojiems arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*			
12	Iš viso atidėjimų			34.104,43

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379085
D/L: 2023-03-14 16:27:02

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	6.577,80	5.358,06
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis	6.577,80	5.358,06
2	Nuo vieno iki penkerių metų	15.222,68	11.859,30
3	Po penkerių metų	19.226,12	16.887,07
4	Atidėjinių suma, iš viso	41.026,60	34.104,43

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379085
D/L: 2023-03-14 16:27:02

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos								
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1.229,63	396,97		316.299,60	308.975,21			
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	85.961,65	727,62		82.498,96	2.632,80			
4	Su kauptos mokėtinės sumos	721.947,51	10.181,94		603.882,30	8.494,46			
4.1	Su kauptos finansavimo sąnaudos								
4.2	Su kauptos atostoginių sąnaudos	712.384,51	10.181,94		594.319,35	8.494,46			
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos								
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	9.563,00			9.562,95				
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.505.222,55	13.622,26		1.203.467,79	5.184,98			
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	6.534,99	6.534,99		5.078,28	5.078,28			
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	1.449.614,98			1.175.923,79	106,70			
5.3	Kitos mokėtinės sumos	49.072,58	7.087,27		22.465,72				
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2.314.361,34	24.928,79		2.206.148,65	325.287,45			

Lietuvos nacionalinis operos ir baletų teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379085
D/L: 2023-03-14 16:27:02

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.402.324,11	1.408.012,77
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	3.402.324,11	1.408.012,77
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.402.324,11	1.408.012,77

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379085
D/L: 2023-03-14 16:27:02

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	227.313,18	128.914,59
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	34.361,62	3.975,09
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	192.951,56	124.939,50
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-2.559,00	-3.975,09
3	Kitos veiklos sąnaudos	-130.232,80	-90.516,46
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-20.587,04	
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		-793,27
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-78.377,16	-62.268,79
3.4	Paslaugų sąnaudos	-31.268,60	-22.310,74
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		-5.143,66
4	Kitos veiklos rezultatas	94.521,38	34.423,04

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras. 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršiniai
ID: -2147379085
D/L: 2023-03-14 16.2

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Darbo užmokesčio sąnaudos			Darbo užmokesčio sąnaudos			Darbo užmokesčio sąnaudos			Darbo užmokesčio sąnaudos		
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareigėnė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareigėnė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2	Tėvsėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	eimanys vadovaujantys pareigūs												
3.2	paarėjai												
3.3	specialistai												
4	Karjai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	626	-8.078.110,25	-2.449.202,59			-1.660.031,46	604	-6.553.309,96	-1.966.667,90			-1.581.830,75
5.1	eimanys vadovaujantys pareigūs	4,0	-115.187,04	-56.967,31			-26.489,66	4,0	-92.047,77	-27.853,73			-29.889,64
5.2	kiti darbuotojai	622,0	-7.962.923,21	-2.392.235,28			-1.633.541,80	600,0	-6.461.262,19	-1.938.814,17			-1.551.941,11
6	Kiti												
7	Iš viso:	626	-8.078.110,25	-2.449.202,59			-1.660.031,46	604	-6.553.309,96	-1.966.667,90			-1.581.830,75
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-425.397,91	-36.195,11			-24.532,48	X	-98.350,66	-28.564,61			-26.087,19

Lietuvos nacionalinis operos ir baletu teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379085
D/L: 2023-03-14 16:27:02

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	7.473,79	5.405,77
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	551,64	3,74
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos	6.922,15	5.402,03
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-9.177,35	-7.849,71
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-3.240,88	-759,25
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-534,44	-9,85
2.3	Palūkanų sąnaudos	-5.402,03	-7.080,61
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-1.703,56	-2.443,94

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Lietuvos nacionalinis operos ir baletų teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379085
D/L: 2023-03-14 16:27:02

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ISKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	2.206.273,02	2.314.361,34
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	2.206.273,02	2.314.361,34

Lietuvos nacionalinis operos ir baletu teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379085
D/L: 2023-03-14 16:27:02

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SAŠKAITŲ PLANAS
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	Nebalansinės sąskaitos			
1KL	Ilgalaikis turtas	18.897.029,71	19.853.204,46	-956.174,75
11	Nematerialusis turtas	11.450,83	401.825,08	-390.374,25
111	Pietros darbai			
112	Programinė įranga ir jos licencijos	2.561,22	2.934,24	-373,02
113	Patentai, autorių ir kitos teisės			
114	Nematerialiosios vertybės			
115	Kitas nematerialusis turtas	8.889,61	398.890,84	-390.001,23
116	Nebaigti projektai			
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			
118	Prestižas			
12	Ilgalaikis materialusis turtas	18.885.578,88	19.451.379,38	-565.800,50
1201	Žemė			
12011	Laisva valstybinė žemė			
12012	Sklypai (valstybinė žemė)			
12013	Sklypai (savivaldybių žemė)			
1202	Pastatai		6.910.039,47	-6.910.039,47
12021	Gyvenamieji pastatai			
12022	Negyvenamieji pastatai		6.910.039,47	-6.910.039,47
1203	Infrastruktūros statiniai			
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės	9.041.000,00		9.041.000,00
12041	Kultūros paveldo statiniai	9.041.000,00		9.041.000,00
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai	3.778.952,49	3.840.246,21	-61.293,72
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai	16.290,71	11.033,45	5.257,26
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga	12.221,34	2.035,20	10.186,14
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	3.750.440,44	3.827.177,56	-76.737,12
1206	Transporto priemonės			
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės	81.617,53		81.617,53
12071	Muziejinės vertybės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės	81.617,53		81.617,53
1208	Baldai ir biuro įranga	115.341,48	169.776,65	-54.435,17
12081	Baldai	12.068,40	9.678,25	2.390,15
12082	Kompiuterinė įranga	103.273,08	160.098,40	-56.825,32
12083	Kiti biuro įranga			
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5.685.843,47	6.300.402,08	-614.558,61
12091	Scenos meno priemonės	2.305.003,46	2.161.112,02	143.891,44
12092	Bibliotekų fondai			
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3.380.840,01	4.057.672,53	-676.832,52
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	182.823,91	2.230.914,97	-2.048.091,06
12101	Nebaigta statyba	182.823,91	2.230.914,97	-2.048.091,06
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			
1211	Kiti statiniai			
1212	Kitos vertybės			
16	Ilgalaikis finansinis turtas			
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			
1613	Investicijos į kitus subjektus			
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
163	Po vienu metų gautinos sumos			
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			

Lietuvos nacionalinis operos ir baletų teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti į indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Įsankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
17	Mineraliniai išteklių			
18	Kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Modynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiametiniai sodiniai			
195	Pasėliniai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Įsankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			
2KL	Trumpalaikis turtas	5.448.270,97	3.032.896,39	2.415.374,58
20	Atsargos	111.428,30	107.468,46	3.959,84
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
201	Medžiagos ir žaliavos	56.157,16	55.258,97	898,19
202	Ūkinis inventorių			
203	Nebaigta gaminti produkcija			
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)	55.271,14	52.209,49	3.061,65
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Įsankstiniai apmokėjimai	1.088.207,04	188.124,55	900.082,49
211	Įsankstiniai apmokėjimai	1.075.921,60	180.986,18	894.935,42
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	12.285,44	7.138,37	5.147,07
22	Per vienus metus gautinos sumos	2.764.396,85	2.171.249,10	593.147,75
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
2211	Po vienu metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
222	Gautinos finansavimo sumos			
223	Gautinos mokesčių sumos			
224	Gautinos socialinės įmokos			
225	Gautinos sumos už turto naudojimą	1.044,50	1.989,70	-945,20
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas	49.622,27	11.140,83	38.481,44
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos		124,37	-124,37
228	Sukauptos gautinos sumos	2.711.232,80	2.151.000,47	560.232,33
229	Kitos gautinos sumos	2.497,28	6.993,73	-4.496,45
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.484.238,78	566.054,28	918.184,50
241	Pinigai bankų sąskaitose	1.474.331,29	548.637,66	925.693,63
242	Grynjieji pinigai	9.907,49	17.416,62	-7.509,13
243	Pinigai įsaldytose sąskaitose			
244	Pinigai kelyje			
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	Grynasis turtas	-2.240.096,61	-1.110.272,38	-1.129.824,23
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-1.772.106,06	-1.110.272,38	-661.833,68
32	Rezervai	-467.990,55		-467.990,55
321	Tikrosios vertės rezervas	-467.990,55		-467.990,55
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas			
4KL	Finansavimo sumos	-19.756.738,30	-19.534.282,50	-222.455,80
41	Finansavimo sumos (gautinos)			
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			
416	Finansavimo sumos iš kitų šalių (gautinos)			
42	Finansavimo sumos (gautos)	-19.756.738,30	-19.534.282,50	-222.455,80
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			

Lietuvos nacionalinis operos ir balto teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-1.733.429,00	-58.737,42	-1.674.691,58
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-2.989,88	-6.736,86	3.746,98
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)	-1.730.439,12	-52.000,56	-1.678.438,56
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-16.535.082,36	-17.927.319,00	1.392.236,64
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-16.535.082,36	-17.927.319,00	1.392.236,64
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)			
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-11.250,42	-693,10	-10.557,32
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)			
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-1.476.976,52	-1.547.532,98	70.556,46
51	Ilgalaikiai įsipareigojimai	-1.277.943,53	-1.446.195,46	168.251,93
52	Ilgalaikiai atidėjimai	-199.032,99	-101.337,52	-97.695,47
51	Ilgalaikiai atidėjimai	-28.746,37	-30.305,27	1.558,90
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vnyriusybės vertybinius popierius			
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
61	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-2.319.719,40	-2.211.240,70	-108.478,70
61	Trumpalaikiai atidėjimai	-5.358,06	-4.967,68	-390,38
611	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			
612	Trumpalaikių atidėjimai	-5.358,06	-4.967,68	-390,38
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vnyriusybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vnyriusybės vertybinius popierius			
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
64	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinos subsidijos			
642	Mokėtinos dotacijos			
643	Mokėtinos finansavimo sumos			
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			
65	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
66	Mokėtinos socialinės išmokos			
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos			
67	Gražintini mokesčiai ir įmokos			
671	Gražintini mokesčiai			
672	Gražintinos socialinių įmokų permokos			
673	Gražintinos sumų už konfiskuota turta, baudų ir netesybų permokos			
674	Kitos gražintinos permokos			
68	Pervestinos sumos		-124,37	124,37
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą		-124,37	124,37
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinos sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Gražintinos finansavimo sumos			
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-2.314.361,34	-2.206.148,65	-108.212,69
691	Tiekėjams mokėtinos sumos	-85.961,65	-82.498,96	-3.462,69
692	Mokėtinos sumos darbuotojams	-1.229,63	-316.299,60	315.069,97
693	Mokėtini veiklos mokesčiai	-6.534,99	-5.313,04	-1.221,95
694	Gauti išankstiniai mokėjimai	-1.449.614,98	-1.175.923,79	-273.691,19
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-771.020,09	-626.113,26	-144.906,83
70	Pajamos	-21.278.004,10	-15.538.700,36	-5.739.303,74
70	Finansavimo pajamos	-17.643.452,02	-14.000.342,32	-3.643.109,70
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-2.643.364,55	-2.094.391,53	-548.973,02

Lietuvos nacionalinis operos ir baletu teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-15.000.087,47	-11.905.950,79	-3.094.136,68
71	Mokesčių pajamos			
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
715	Gražintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos			
73	Turto naudojimo pajamos	-192.951,56	-124.939,50	-68.012,06
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos	-192.951,56	-124.939,50	-68.012,06
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
735	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-3.434.126,73	-1.408.012,77	-2.026.113,96
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-3.436.685,73	-1.411.987,86	-2.024.697,87
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą	2.559,00	3.975,09	-1.416,09
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus			
744	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
745	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
75	Sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansine ar investicine veikla, pajamos			
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-7.473,79	-5.405,77	-2.068,02
761	Palūkanų pajamos	-6.922,15	-5.402,03	-1.520,12
762	Baudų ir delspinigių pajamos			
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas	-551,64	-3,74	-547,90
765	Dividendai			
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
77	Kitos pajamos			
771	Rinkliavų pajamos			
772	Kitos pajamos			
8KL	Sąnaudos	20.616.170,42	14.829.113,88	5.787.056,54
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			
82	Socialinių išmokų sąnaudos	10.230,63		10.230,63
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos	10.230,63		10.230,63
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			
831	Subsidijų sąnaudos			
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos			
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	20.466.529,64	14.730.747,71	5.735.781,93
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	12.001.218,80	9.948.806,15	2.052.412,65
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	186.125,50	153.002,46	33.123,04
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	3.104.732,26	2.543.164,92	561.567,34
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	634.543,04	289.355,79	345.187,25
8705	Komandiruočių sąnaudos	98.477,12	19.013,58	79.463,54
8706	Transporto sąnaudos	47.930,88	32.516,93	15.413,95
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	50.922,28	40.638,21	10.284,07
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	1.589.007,92	43.706,33	1.545.301,59
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos		3,40	-3,40
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	400.454,67	285.681,70	114.772,97
8711	Nuomos sąnaudos	318.323,67	251.861,51	66.462,16
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	1.960.994,54	1.073.196,29	887.798,25
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	73.798,96	49.800,44	23.998,52
88	Kitos veiklos sąnaudos	130.232,80	90.516,46	39.716,34
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	9.177,35	7.849,71	1.327,64
891	Palūkanų sąnaudos	5.402,03	7.080,61	-1.678,58
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos	334,44	9,85	524,59
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos	3.240,88	759,25	2.481,63
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			
9KL	Specialiosios sąskaitos			
91	Nuovargybės metodo įtaka			
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			
93	Pelno mokestis			