

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368346
D/L: 2024-03-05 09:05:51

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024.03.01 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		30.766.079,69	18.897.029,71
I	Nematerialusis turtas	P03	4.598,23	11.450,83
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		465,79	2.561,22
I.3	Kitas nematerialusis turtas		4.132,44	8.889,61
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	30.761.481,46	18.885.578,88
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		0,00	0,00
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.092.764,42	3.778.52,49
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		6.159.828,78	5.801.184,95
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		11.637.617,53	9.122.617,53
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		9.871.270,73	182.823,91
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		2.681.383,54	5.448.270,97
I	Atsargos	P08	179.562,15	111.428,30
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		120.835,93	56.157,16
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		58.726,22	55.271,14
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	137.234,25	1.088.207,04
	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1.838.256,81	2.764.396,85
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	26.512,34	50.666,77
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.801.456,06	2.711.232,80
III.6	Kitos gautinos sumos		10.288,41	2.497,28
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	526.330,33	1.484.238,78
	IŠ VISO TURTO:		33.447.463,23	24.345.300,68

(tęsinys kitame puslapyje)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	25.737.176,69	19.756.738,30
I	Iš valstybės biudžeto		20.292.125,50	16.535.082,36
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	11.250,42
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4.165.369,38	1.733.429,00
IV	Iš kitų šaltinių		1.279.681,81	1.476.976,52
E	ISIPAREIGOJIMAI		3.527.714,84	2.348.465,77
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		26.901,43	28.746,37
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	26.901,43	28.746,37
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3.500.813,41	2.319.719,40
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	5.824,87	5.358,06
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		1.977,25	
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		1.977,25	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	457.513,40	85.961,65
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			1.229,63
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	855.385,73	721.947,51
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	2.180.112,16	1.505.222,55
F	GRYNASIS TURTAS	P18	4.182.571,70	2.240.096,61
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		2.408.504,39	467.990,55
II.1	Tikrosios vertės rezervas		2.408.504,39	467.990,55
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.774.067,31	1.772.106,06
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.961,25	661.833,68
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.772.106,06	1.110.272,38
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		33.447.463,23	24.345.300,68

L. E. P. Geneza Pinais Licia Pocius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Sigita Laurinkevičiūtė

(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

[Signature]
(parašas)

[Signature]
(vardas ir pavardė)
Sigita Laurinkevičiūtė
(vardas ir pavardė)


2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368346
D/L: 2024-03-05 09:05:51VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS2024.03.01 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		19.532.753,98	21.045.776,13
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		16.616.846,57	17.643.452,02
I.1	Iš valstybės biudžeto		16.234.224,35	17.071.593,63
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		11.330,42	2.637,68
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		15.267,84	146.642,70
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		356.023,96	422.578,01
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.915.907,41	3.402.324,11
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	2.915.907,41	3.402.324,11
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS	P02	-19.661.792,85	-20.476.760,27
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-13.545.164,78	-12.187.344,30
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-2.679.594,55	-3.104.732,26
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-478.500,10	-634.543,04
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-215.386,40	-98.477,12
V	TRANSPORTO		-46.723,80	-47.930,88
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-34.913,06	-50.922,28
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-319.936,99	-1.589.007,92
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-306.612,88	-400.454,67
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-17.378,35	-10.230,63
XI	NUOMOS		-436.736,59	-318.323,67
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-1.538.031,41	-1.960.994,54
XIV	KITOS		-42.813,94	-73.798,96
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-129.038,87	569.015,86
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		129.667,36	94.521,38
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	182.529,32	227.313,18
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-20.440,15	-2.759,00
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNDAUS		-32.421,81	-130.232,80
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	1.332,76	-1.703,56
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.961,25	661.833,68
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.961,25	661.833,68
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.E.P. Generolis direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))
(parašas)Audrius Švedas
(vardas ir pavardė)
Vyr.buhalterė
Sigita Laurinavičiūtė
(vardas ir pavardė)

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras, 1907/53881, A. Vienuolio g. 1, Vilnius m., Vilnius m. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2024.03.01 Nr. _____
 (data)

Pavirtima
 ID: -2147368346
 D/L: 2024-03-05 09:05:51

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui							Iš viso	Mazumos dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuomavybės metodo įtaka	Sukauptas pervežis ar nuomavybės metodo įtaka	8	9			10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskaiting dieną	2										
2	Perimto ligalankio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					1.110.272,38		1.110.272,38
3	Perduoto arba perduoto ligalankio turto kitam subjektui įtaka		X		X							
4	Kitos rezervų pildėjimo (sumažėjimo) sumos		X	467.990,55			X				467.990,55	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X			X					
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X			X					
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo pildėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X				661.833,68		661.833,68
8	Ataskaitinio laikotarpio grynavis pervežis ar deficitas		X	X		X				1.772.106,06		2.240.096,61
9	Kiti pokyčiai											
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskaiting dieną		X	467.990,55		X						
11	Perimto ligalankio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X							
12	Perduoto arba perduoto ligalankio turto kitam subjektui įtaka		X		X							
13	Kitos rezervų pildėjimo (sumažėjimo) sumos		X	1.940.513,84			X					1.940.513,84
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X			X					
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X			X					
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo pildėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X				1.961,25		1.961,25
17	Ataskaitinio laikotarpio grynavis pervežis ar deficitas		X	X		X						
18	Kiti pokyčiai											
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskaiting dieną			2.408.504,39						1.774.067,31		4.182.571,70

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

L. E. P. Gerasimas
 (veisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 Vyr. buhalterė
 (vyr. buhalteris buhalteris (buhalterė), iš viso privaloma parašti visas aktais)

[Signature]
 (parašas)

[Signature]
 Vyr. buhalterė
 (vardas ir pavardė)
 Sigita LAMINKEVIČIŪTĖ

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2024.03.01 Nr. _____
 (data)

Patvirtina
 ID: -2147368346
 D/L: 2024-03-05 09:05:51

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pateiktino vertimo ir rikštamus: eurais		
			Testuojamųjų pinigų srautai	Nestestuojamųjų pinigų srautai	Iš viso	Testuojamųjų pinigų srautai	Nestestuojamųjų pinigų srautai	Iš viso
I	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	3	4	5	6	7	8	9
I.1	Iš banko		-2,616,938,56	1,203,938,82	-1,412,999,74	588,084,56	87,099,71	675,184,27
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asaragoms:		17,058,281,81	9,073,927,55	26,082,209,36	15,800,321,89	8,847,341,54	24,647,663,43
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		11,997,159,12	5,948,747,27	17,945,906,39	10,103,525,63	7,193,902,37	17,297,428,00
I.1.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		9,389,567,73	5,948,747,27	15,338,315,00	7,949,269,98	7,193,902,37	15,143,172,35
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		80,000	0,000	80,000	13,195,000	0,000	13,195,000
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2,467,117,93	0,000	2,467,117,93	1,821,334,28	0,000	1,821,334,28
I.2	Iš mokesčių		140,393,46	0,000	140,393,46	319,726,37	0,000	319,726,37
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		3,634,703,73	0,000	3,634,703,73	4,055,032,66	0,000	4,055,032,66
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		1,389,844,15	3,075,180,28	4,465,024,43	1,586,138,22	1,653,439,17	3,239,577,39
I.6	Gautas pultikamos							
I.7	Kitos įplaukos		36,574,81	0,000	36,574,81	55,625,38	0,000	55,625,38
II	Pervestos lėšos		-3,320,181,09	0,000	-3,320,181,09	-4,169,018,76	0,000	-4,169,018,76
II.1	I valstybės biudžetą		-3,190,404,35	0,000	-3,190,404,35	-3,980,466,93	0,000	-3,980,466,93
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	I ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitas škiečių fondus							
II.5	Visojo sektoriaus subjektams		-21,589,75	0,000	-21,589,75	-67,949,09	0,000	-67,949,09
II.6	Kitiems subjektams		-108,186,99	0,000	-108,186,99	-120,602,74	0,000	-120,602,74
III	Išmokos		-16,355,039,28	-7,819,988,73	-24,175,028,01	-11,043,218,57	-8,760,241,83	-19,803,460,40
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	PO2	-8,993,122,40	-5,200,533,68	-14,183,656,08	-7,967,572,09	-4,879,879,61	-12,847,451,70
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-21,043,94	-423,413,93	-444,457,87	-22,804,46	-512,044,05	-534,848,51
III.3	Konfidencinių		-149,125,15	-79,107,54	-228,232,69	-69,973,76	-34,568,60	-104,542,36
III.4	Transporto		-1,896,42	-40,644,62	-42,541,04	-2,372,58	-46,033,39	-48,405,97
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-14,893,50	-20,068,04	-34,961,54	-26,731,03	-40,598,60	-67,329,63
III.6	Paprasiojo remonto ir eksploataavimo		-5,020,007,16	-203,865,64	-5,223,872,80	-1,156,981,82	-1,596,566,66	-2,756,566,48
III.7	Atsargų įsigijimo		-667,117,00	-74,536,08	-741,653,08	-286,451,48	-275,310,96	-561,762,44
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos		-3,421,25	-283,967,42	-286,388,67	-1,628,17	-252,048,94	-253,677,11
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-1,318,719,53	-1,490,592,71	-2,809,312,24	-1,407,693,00	-1,060,733,53	-2,468,426,53
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-175,692,93	-4,259,07	-179,952,00	-101,010,18	-59,439,49	-160,449,67

(tęstinys kitame puslapyje)

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras, 190753881, A. Vienaolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pashlangusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesins)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-10,869,95	-4,064,938,82	-4,075,808,77	-9,404,00	-424,839,52	-434,243,52
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perdėjimas		-10,869,95	-4,064,938,82	-4,075,808,77	-9,404,00	-424,839,52	-434,243,52
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perdėjimas							
V	Terminuotųjų indelių (paddėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1,669,900,06	2,861,000,00	4,530,900,06	339,503,94	337,739,81	677,243,75
I	Iplankos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti		1,669,900,06	2,861,000,00	4,530,900,06	339,503,94	337,739,81	677,243,75
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
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 turui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VAIŽIOTOS KURSŲ PASKIRTIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUTIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-957,908,45	0,00	-957,908,45	918,184,50	0,00	918,184,50
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1,484,238,78		1,484,238,78	566,054,28		566,054,28
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		526,330,33		526,330,33	1,484,238,78		1,484,238,78

L. E. P. Ganevins chetkovis
 (Viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojamas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(Viešojo sektoriaus subjektų valdymo įstaigoms)

(Pareigis)
(Parašas)

(Vardas ir pavardė)
 Vyr. buhalterė
 Sigitas Laurinavičius
 (Vardas ir pavardė)



LIETUVOS NACIONALINIS OPEROS IR BALETO TEATRAS

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ 2023 METUS

I. BENDROJI DALIS

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras (toliau – Teatras) nuo 2005 m. yra biudžetinė nacionalinė įstaiga, organizuojanti profesionalaus scenos meno kūrybą 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.KI99-191 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.IV-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.

2023 metų teatro etatų sąrašė patvirtinti 587,88 etatai, iš kurių 485,75 pagal kultūros ministro patvirtintą pareigybių, priskiriamų kūrybiniam darbuotojams, sąrašą priskiriami kūrybiniam darbuotojams.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 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 apskaitos informacinė sistema (FABIS). Darbo laiko ir darbo užmokesčio apskaita vykdoma buhalterine programa „Stekas-apskaita“. Bilietų 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 dvejybiniu 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 vienetų, suteikiant inventorinį numerį.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas teatre išskirtas į tris pogrupius:

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 inventoriųs	5
25.	Scenos apšvietimo įranga	9
26.	Kitas ūkinis inventoriųs	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 inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita pagal 8-ąjį VSAFAS tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu 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 2023 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 nudėvimoji 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 perkeliama 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 tą pačią sumą 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 būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiais 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 apskaitos informacinė sistema (toliau - FABIS), 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 2023 metais nematerialaus turto neužpajamuota ir nenurašyta. Per ataskaitinį laikotarpį sukaupta nusidėvėjimo už 6.852,60 eurų.

Teatre nematerialaus turto balansinis likutis 2023 metų gruodžio 31 d. tikrąja verte, atskaičius nusidėvėjimą, yra 4.598,23 eurų.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupes 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.

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 2.515.000,00 pagal Registrų centro informaciją. Kultūros paveldo statinių likutinė vertė 11.556.000,00 eurų.

Mašinos ir įrenginių grupė susideda iš šių pogrupių:

Gamybos mašinos ir įrenginiai, kurių įsigijimo savikaina 78.671,29 eurų, sukauptas nusidėvėjimas 66.263,04 eurų, likutinė vertė 12.408,25 eurų. Naujai įsigyto šios grupės turto nebuvo, šios grupės turto nenurašyta.

Medicinos įranga, kurių įsigijimo savikaina 26.040,05 eurų, sukauptas nusidėvėjimas 11.177,41 eurų, likutinė vertė 14.862,64 eurų. Įsigyta balso tyrimų įranga už 5.000,00 eurų. Nurašytas žemo dažnumo aparatas, kuris buvo nusidėvėjęs ir nebetinkamas naudoti. Nurašyto turto įsigijimo savikaina 598,07 eurų.

Kitos mašinos ir įrenginiai, kurių įsigijimo savikaina 11.755.042,31 eurų (naujai per 2023 metus įsigyta už 22.612,64 eurų: 2 mikrofonai, mikrofonų komplektas, fotokamera su objektyvu, plaunantis siurblys). Sukauptas nusidėvėjimas 8.689.548,78 eurų, likutinė vertė 3.065.493,53 eurų. Per 2023 metus šiai turto grupei priskirto turto nenurašyta. Ši didžiausią grupės pogrupį pagal vertę sudaro scenos įranga.

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 turto neįsigyta. Sukauptas nusidėvėjimas 105.453,82 eurų, likutinė vertė 10.042,86 eurų. Per ataskaitinį laikotarpį baldų nenurašyta.

Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina 537.461,61 eurų (per 2023 metus įsigyta už 8.267,53 eurų: planšetė, 2 nešiojamieji kompiuteriai, 2 duomenų kaupikliai, išorinis diskas), sukauptas nusidėvėjimas 494.946,74 eurų. Per 2023 metus šios turto grupės turto nenurašyta. Likutinė vertė 42.514,87 eurų.

Kita biuro įranga įsigijimo savikaina 3.328,09 eurų. Sukauptas nusidėvėjimas 3.328,09 eurų, likutinė vertė 0,00 eurų. Per 2023 metus įsigyta naujo ir nurašyto turto nebuvo.

Kito ilgalaikio materialaus turto grupę Teatre sudaro:

Scenos meno priemonės, kurių per ataskaitinį laikotarpį naujai užpajamuota (kartu su pergrupavimu iš nebaigtos gamybos) už 2.292.024,64 eurų, įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje 14.057.425,85 eurų, sukauptas nusidėvėjimas 10.691.625,01 eurų, likutinė vertė 3.366.550,64 eurų.

Spektaklio scenos meno priemonės teatras gamina savo jėgomis. Per 2023 metus buvo pastatyti keturi nauji spektakliai. 2023 metais šios grupės turto nenurašyta.

Kitos kilnojamos kultūros 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 2023 metus užpajamuota už 16.543,10 eurų. Per metus įsigyta: 3 juodos uždangos, 4 transportavimo dėžės. Nurašyta už 8.878,29 eurų: 12 nuotraukų, ledo generatorius ir klarnetas. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje 8.239.793,78 eurų, sukauptas nusidėvėjimas 5.499.073,37 eurų, likutinė vertė 2.740.720,41 eurų.

2023 metais Teatrui iš Valstybės biudžeto investicijoms lėšų buvo skirta scenos rekonstrukcijos projekto tęsimui 526.000,00 eurų, teatro pastato modernizavimo ir plėtros projektui – 1.727.000,00 eurų. Per ataskaitinį laikotarpį visos skirtos lėšos panaudotos.

Scenos meno priemonės kuriamos naudojant teatro uždribamas lėšas, iš valstybės biudžeto sąmatos pajamų įmokų šaltinio, gautų rėmėjų ir tarptautinių projektų lėšų. 2023 metais Lietuvos Respublikos kultūros ministerija papildomai skyrė operos „Aida“ pastatymui 130.000,00 eurų, baletu „Arlekino milijonai“ pastatymui 100.000,00 eurų, operos „Hofmano istorijos“ pastatymui (premjera įvyko 2024 m. sausio 26 dieną) 100.000,00 eurų, Operos ir baletu inkubatoriaus projektui 70.000,00 eurų, LNOBT gastrolėms nuo kultūrinių centrų nutolusiuose regionuose 25.000,00 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 nebaigto energinio efektyvumo didinimo projekto išlaidos. Iš viso 9.871.270,73 eurų.

2023 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	27.303,19	27.303,19	0,00
1150001	Kito nematerialiojo turto įsigijimo svk	152.583,26	152.583,26	0,00
1202201	Negyvenamųjų pastatų įsigijimo svk	62.201,11	62.201,11	0,00
1205101	Gamybos mašinų ir įrenginių įsigijimo svk	50.382,16	50.382,16	0,00
1205301	Medicinos įrangos įsigijimo svk	7.719,11	7.719,11	0,00
1205401	Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo svk	1.123.657,83	1.123.657,83	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	459.389,49	459.389,49	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	2.115.655,63	2.115.655,63	0,00
	Iš viso teatre:	12.025.937,40	12.025.937,40	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 2023 metus atsargų, skirtų pardavimui užpajamuota už 24.557,89 eurų, parduotų atsargų savikaina 9.226,00 eurų, sunaudota veikloje už 11.876,81 eurų. Pajamos už parduotas atsargas 47.741,64 eurų. Atsargų, skirtų pardavimui balansinė vertė metų pabaigoje 58.726,22 eurų.

2023 metais medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus įsigyta už 1.327.845,96 eurų, sunaudota veikloje už 309.613,47 eurų. Medžiagų, panaudotų spektaklio kūrimui už 956.522,44 eurų, kurios pavaizduotos pergrupavimų eilutėje, nes pergrupuotos į ilgalaikį materialųjį turtą. Medžiagų ir žaliavų balansinė vertė metų pabaigoje 120.835,93 eurų. Metų pabaigai likutis didelis, nes didžioji medžiagų dalis yra skirtos operos „Hofmano istorijos“ premjerai, kuri įvyko 2024 m. sausio 26 d. 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, lemputės 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. 2023 metų pabaigai apskaitomas sumokėtas avansas UAB Infes 117.085,98 eurų pagal rangos sutartį, UAB „Rivona“ avansas pagal patalpų nuomos sutartį 3.000,00 eurų. Likusi suma yra tiekėjams sumokėti avansai už sąskaitas, kurios išrašytos 2024 metais.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos, transporto draudimas, leidinių prenumerata, programos licencija 3 metams, skrydžių, vyksiančių 2024 metais, bilietai, todėl sąnaudos bus pripažįstamos 2024 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 511.070,60 eurų, pinigai banko mokėjimo kreditinėje kortelėje 2.016,88 eurų. Grynujų pinigų kasoje (metų pabaigoje likę neinkasuoti pinigai už pardavimus bilietų kasoje ir bendrojoje kasoje) likutis 13.242,85 eurų. Bankrutavus Ūkio bankui likusi suma 29.616,07 eurų liko „išaldyti“. Ši suma apskaitoje pavaizduota kaip išaldyti pinigai ir suskaičiuotas nuvertėjimas.

Pastaba Nr. 3.4 Finansavimo sumos iš kitų šaltinių

Iš LR kultūros ministerijos aštuoniems projektams gauta 425.000,00 eurų. Paramos iš kitų šaltinių gauta už 159.678,55 eurų, iš Europos Sąjungos ir kitų tarptautinių organizacijų – už 2.476.108,23 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 FSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą. Per ataskaitinį laikotarpį gauti asignavimai iš Valstybės biudžeto, Lietuvos Respublikos kultūros ministerijos, Lietuvos Respublikos energetikos ministerijos, Vilniaus miesto savivaldybės, kurios dalis yra priskiriama gautoms finansavimo sumoms iš Valstybės biudžeto. Iš Lietuvos Respublikos kultūros ministerijos gauta finansavimo sumų 425.000,00 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 INVEGA, iš savivaldybės biudžeto Vilnius 700 renginių organizavimui ir neformaliajam ugdymui.

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 išmokos pinigų srautų ataskaitoje 4.513.235,16 eurų viršija veiklos rezultatų ataskaitoje esančias sąnaudas. 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, 2023 metais pagrindinės veiklos sąnaudos mažesnės 814.967,42 eurų. Padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, komandiruočių, socialinių išmokų ir nuomos sąnaudos. Sumažėjo nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploatavimo, sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos,

kitų paslaugų ir kitos sąnaudos. Reikšmingai sumažėjo komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos (156.042,94 eurų) dėl baigiamo vykdyti energinio efektyvumo didinimo projekto, kurio metu pakeisti langai, apšiltintos sienos ir stogas, keičiama šildymo ir vėdinimo sistema.

Kitas reikšmingas pasikeitimas yra paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos. Kol nebaigtas vykdyti energinio efektyvumo projektas, rangos darbų išlaidos apskaitomos nebaigtos statybos sąskaitose.

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	1.961,25	661.833,68
2.	Nuosavybės metodo įtaka		
3.	Grynasis perviršis ar deficitas (1-2)	1.961,25	661.833,68

Pastaba Nr. 10. Pinigų srautų ataskaita

Eilutė A.I. Įplaukų per ataskaitinį laikotarpį gauta 26.082.209,36 eurų. Lyginant su 2022 metais įplaukų gauta 1.434.545,93 eurų daugiau. 195.142,65 eurų padidėjo įplaukos iš valstybės biudžeto, 13.115,00 eurų sumažėjo įplaukos iš savivaldybės biudžeto, 645.783,65 eurų padidėjo įplaukos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų, 179.332,91 eurų sumažėjo įplaukų iš rėmėjų, 420.328,93 eurų sumažėjo įplaukų už suteiktas paslaugas iš pirkėjų. 1.225.447,04 eurų padidėjo įplaukos už suteiktas paslaugas iš biudžeto, 19.050,57 eurų sumažėjo kitų įplaukų.

Eilutė A.II. Pervestos lėšos per ataskaitinį laikotarpį 3.320.181,09 eurų, praėjusį ataskaitinį laikotarpį 4.169.018,76 eurų. Į valstybės biudžetą uždirbtų pajamų pervesta 790.062,58 eurų mažiau nei 2022 metais (dėl energinio efektyvumo didinimo darbų teatro repertuarinė veikla nevyko nuo balandžio mėnesio vidurio iki spalio mėnesio vidurio).

Eilutė A.III. Išmokos per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 4.371.567,61 eurų. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos padidėjo 1.336.204,38 eurų dėl darbo užmokesčio padidinimo pagal kultūros ir meno darbuotojų darbo užmokesčio kėlimo programą. Komunalinių paslaugų išlaidos sumažėjo 90.390,64 eurų dėl vykdomo energinio efektyvumo didinimo projekto. Komandiruočių išlaidos padidėjo 123.690,33 eurų dėl 2023 metais gastrolių į Lenkiją, Latviją ir Estiją. Transporto išlaidos sumažėjo 5.864,93 eurų dėl degalų kainų stabilumo, ir dėl nuo spalio mėnesio vietoj nuomojamų automobilių atsiradus parama transporto paslaugomis. Kvalifikacijos kėlimo išlaidos sumažėjo 32.368,09 eurų. Paprastojo remonto ir eksploataavimo išlaidos sumažėjo 2.467.306,32

eurų (2022 metais buvo pradėtas energetinio efektyvumo didinimo projektas, tačiau 2023 metais buvo didesnis rangos darbų mastas). Atsargų įsigijimo išlaidos, lyginant su praėjusiais ataskaitiniais metais, padidėjo 179.890,64 eurų. Nuomos išlaidos padidėjo 32.711,56 eurų. Kitų paslaugų įsigijimo išlaidos padidėjo 340.885,71 eurų dėl paslaugų kainų kilimo, kelionių ir apgyvendinimo paslaugų kainų augimo, atlikėjų paslaugų brangimo. Kitos išmokos padidėjo 19.532,33 eurų. Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas padidėjo 3.641.565,25 eurų. Šios išlaidos padidėjo dėl energinio efektyvumo rangos darbų intensyvumo 2023 metais.

Kita informacija

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

Su Valstybine energetikos reguliavimo tarnyba liko nesuderinta 500,00 eurų. Valstybinė energetikos reguliavimo tarnyba įsigijo dovanų kuponus ir derina sąnaudas, tačiau kaip pajamų negalime derinti, nes pajamos uždirbamos tik atsiskaitant įsigytu kuponu.

Su Valstybine mokesčių inspekcija (MVAL3) liko nesuderinta suma 244.151,74 eurų. MVAL3 pateikiama praėjusių laikotarpių permoka 123.794,88 eurų ir tuo pačiu 225.928,00 eurų nepriemoka, o Teatro apskaitoje yra 5.170,73 eurų permoka ir nepriemoka 111.685,97 eurų. Nesutapimai susidaro dėl nesuderinamų apskaitinių laikotarpių. Teatras apskaito laikotarpio pabaigai, partneris apskaito pagal prievolės susidarymo datas (pvz. PVM prievolės data yra 2024 m. sausio 25 d.). Liko nesuderinta 9.706,00 eurų sąnaudų. Tai yra pelno mokestis prie pajamų šaltinio nuo režisieriaus honoraro. Jis nebuvo apskaitytas kaip sąnaudos, todėl kad įtrauktas į spektaklio savikainą ir apskaitytas kaip ilgalaikis turtas.

Su Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba (MS0049) iš viso liko nesuderinta 892,26 eurų. MS0049 deklaruoja daugiau gautinų sumų 868,30 eurų ir daugiau mokėtinų sumų 9,66 eurų. Skirtumas susidarė dėl to, kad atlygis atlikėjams buvo priskaitytas 2023 metais, o išmokėtas 2024 metų pradžioje.

6 lentelėje pateikiama informacija apie turtą, 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	2.537.443,31	Žiūrėti 7 lentelę
Ūkinis inventorių	882.151,67	Apskaitomas atiduotas naudoti trumpalaikis turtas
Konsignacinės prekės	6.081,65	Iš kitų įstaigų gautos prekės konsignacijos pagrindais, skirtos parduoti.
Iš viso:	3.657.141,60	

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)	452.000,00	Iki 2026.10.26	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	588.854,00	Iki 2026.09.23	Sutartis J1-11

rekvizitai			
Kavos aparatas	6.050,00	Iki 2025.05.03	Sutartis J4-23
Kavos aparatai	5.445,00	Iki 2025.05.03	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
Lengvasis automobilis Lexus ES	45.000,00	Iki 2024.06.20	Sutartis J5-22
Automobilis Toyota Proace Verso	40.000,00	Iki 2024.06.20	Sutartis J5-22
Balionai 5 vnt	2.261,00	Iki 2023.10.19	Sutartis J4-82
Iš viso:	2.537.443,31		

Pagal panaudos sutartis perduoto turto nėra.

L.e. generalinio direktoriaus pareigas

Audrius Kundrotas

Vyr. buhalterė

Sigita Laurinkevičiūtė

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pabaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368346
D/L: 2024-03-05 09:05:51

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKAITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pikėtos 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	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		28.953,61			158.781,90				187.735,51
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	Neatlyginimai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	Nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		28.953,61			158.781,90				187.735,51
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar ataskaitinio laikotarpio pabaigoje									
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-26.397,39		X	-149.892,29	X	X		-176.284,68
8	Neatlyginimai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X	-2.095,43		X	-4.757,17	X	X		-6.852,60
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-28.487,82		X	-154.649,46	X	X		-183.137,28
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368346
D/L: 2024-03-05 09:05:51

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros 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
15	Netytginimai gauti nematerialiojo turto sukauptą nuvertėjimo suma									
16	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parbuoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
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)		465,79			4.132,44				4.598,23
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)									
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X		X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X			X	X	X	

Pastabos:

- X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
- Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti patikslinti aiškinamajame rašte.
- Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
- Ataskaitos 10 stulpelis „Prestžas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMA

Eil. Nr.	Strapsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir bankstiniai apmokėjimai	IS viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	62.201,11			11.832.739,08	91.305,10	20.540.305,26	182.823,91	32.09.374,46
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				27.612,64		24.810,63	9.688.446,82	9.740.870,09
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				27.612,64		24.810,63	9.688.446,82	9.740.870,09
2.2	neatlyginčiai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privatus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-598,07		-8.878,29		-9.476,36
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto								
4	Pergrupavimai (+/-)						-8.878,29		-9.476,36
5	Kiti pokyčiai						2.292.774,44		2.292.774,44
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	62.201,11			11.859.753,65	91.305,10	22.849.012,04	9.871.270,73	44.733.542,63
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-62.201,11			-8.053.786,59	-91.305,10	-14.739.120,31	X	-22.946.413,11
8	Neatlyginčiai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				-713.800,71		-1.958.941,24	X	-2.672.741,95
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				598,07		8.878,29	X	9.476,36
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto							X	
11	Pergrupavimai (+/-)				598,07		8.878,29	X	9.476,36
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-62.201,11			-8.766.989,23	-91.305,10	-16.689.183,26	X	-25.609.678,70
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlyginčiai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
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)								
-	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	0,00			3.092.764,42	0,00	6.159.828,78	9.871.270,73	19.123.863,93
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurios finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra nusibaigus, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privatus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos suraši, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	0,00			3.778.952,49	0,00	5.801.184,95	182.823,91	9.762.961,35
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurios finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra nusibaigus, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privatus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4	nebaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								

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 šankstiniai apmokėjimai	IS viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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:

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

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikraja verte

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRAJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				12.493.203,35		81.617,53	12.574.820,88
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3)							
2.1	pirkto turto įsigijimo savikaina							
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina							
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina							
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							
3.1	parduoto							
3.2	perduoto							
3.3	nurašyto							
4	Pergrupavimai (+/-)				574.486,16			574.486,16
5	Kiti pokyčiai							
	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)				13.067.689,51		81.617,53	13.149.307,04
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X	-3.920.193,90		X	-3.920.193,90
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma	X	X	X			X	
9	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	X	X			X	
9.1	parduoto	X	X	X			X	
9.2	perduoto	X	X	X			X	
9.3	nurašyto	X	X	X			X	
10	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
11	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
12	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (7+8-9+/-10+/-11)	X	X	X	-3.920.193,90		X	-3.920.193,90
13	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
14	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma	X	X	X			X	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	X	X			X	
16	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	X	X			X	
16.1	parduoto	X	X	X			X	
16.2	perduoto	X	X	X			X	
16.3	nurašyto	X	X	X			X	
17	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
18	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
19	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (13+14-15-16+/-17+/-18)	X	X	X			X	
	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje				467.990,55			467.990,55
21	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukaupios tikrosios vertės pokytis							
22	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)				1.940.513,84			1.940.513,84
23	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1+23.2+23.3)							
23.1	parduoto							
23.2	perduoto							
23.3	nurašyto							
24	Pergrupavimai (+/-)							
25	Kiti pokyčiai							
26	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20+21+/-22-23+/-24+/-25)				2.408.504,39			2.408.504,39
27	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-12-19+26)				11.556.000,00		81.617,53	11.637.617,53
27.1	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
27.1.1	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
27.1.2	vidutinė rinkos vertė				11.556.000,00		81.617,53	11.637.617,53
27.1.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina							
27.1.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
27.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
27.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikrąja verte

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
27.2.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
27.2.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
27.2.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	
28	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-13+20)				9.041.000,00		81.617,53	9.122.617,53
28.1	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
28.1.1	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
28.1.2	vidutinė rinkos vertė				9.041.000,00		81.617,53	9.122.617,53
28.1.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina							
28.1.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė					X	X	
28.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
28.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
28.2.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
28.2.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
28.2.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	

Pastabos:

- X pažymėti laukai nepildomi.
- Lentelės 5, 11, 18, 25 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
- Lentelės 8 ir 14 eilutėje nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
- Lentelės 20–24 ir 26 eilutėse nurodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368346
D/L: 2024-03-05 09:05:51

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms
taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo
mažiausio iki didžiausio (metais):

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Pastatai	7	100
Mašinos ir įrenginiai	2	20
Transporto priemonės	7	7
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	3	20

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršiniai
ID: -21477368346
D/1.: 2024-03-05 09:08:51

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso	
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos								-19.661.792,85				-19.661.792,85
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-13.545.164,78				-13.545.164,78
1.2	Nusikėlimo ir amortizacijos								-2.679.594,55				-2.679.594,55
1.3	Komunalinių paslaugų ir įrašų								-478.500,10				-478.500,10
1.4	Komandiruočių								-215.386,60				-215.386,60
1.5	Transporto								-46.723,80				-46.723,80
1.6	Kvalifikacijos kėlimo								-34.913,06				-34.913,06
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-319.936,99				-319.936,99
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų								-306.612,88				-306.612,88
1.9	Sinaudonių ir parduotų atsargų savikaina								-17.378,35				-17.378,35
1.10	Socialinių būrokų								-436.736,59				-436.736,59
1.11	Nuomos								-1.538.031,41				-1.538.031,41
1.12	Finansavimo								-42.813,94				-42.813,94
1.13	Kitų paslaugų												
1.14	Kitos												
2	Apskaitos politikos keičimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įlaka												
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai												
3.1	Įmokos								-24.175.028,01				-24.175.028,01
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-14.183.656,08				-14.183.656,08
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir įrašų								-444.457,87				-444.457,87
3.1.3	Komandiruočių								-228.232,69				-228.232,69
3.1.4	Transporto								-42.541,04				-42.541,04
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo								-34.961,54				-34.961,54
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-5.223.872,80				-5.223.872,80
3.1.7	Atsargų įsigijimo								-741.653,08				-741.653,08
3.1.8	Socialinių būrokų												
3.1.9	Nuomos								-286.388,67				-286.388,67
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo								-2.809.312,24				-2.809.312,24
3.1.11	Sumokėtos palūkanos												
3.1.12	Kitos įmokos								-179.952,00				-179.952,00

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinina
 ID: -2147368346
 D/L: 2024-03-05 09:05:51

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai			Iš viso	
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Visoši tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkis	Sveikatos apsauga	Polis, kultūra ir religija	Švietimas		Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos spaudos								-20,976,760.27			-20,976,760.27
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-12,187,344.90			-12,187,344.90
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos								-3,104,732.26			-3,104,732.26
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-634,543.04			-634,543.04
1.4	Komandiruočių								-98,477.12			-98,477.12
1.5	Transporto								-47,930.88			-47,930.88
1.6	Kvalifikacijos kėlimo								-50,922.28			-50,922.28
1.7	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo								-1,899,007.92			-1,899,007.92
1.8	Nuvėtinimo ir nurašytų sumų								-400,454.67			-400,454.67
1.9	Sunaudojų ir parduočių atsargų savikaina								-10,230.63			-10,230.63
1.10	Socialinių išmokų								-318,323.67			-318,323.67
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų								-1,960,994.54			-1,960,994.54
1.14	Kitos								-73,798.96			-73,798.96
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos								-19,803,460.40			-19,803,460.40
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-12,847,451.70			-12,847,451.70
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-534,888.51			-534,888.51
3.1.3	Komandiruočių								-104,542.36			-104,542.36
3.1.4	Transporto								-48,405.97			-48,405.97
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo								-67,329.63			-67,329.63
3.1.6	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo								-2,756,566.48			-2,756,566.48
3.1.7	Atsargų įsigijimo								-561,762.44			-561,762.44
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo								-253,677.11			-253,677.11
3.1.11	Sumokėtos palūkanos								-2,468,426.53			-2,468,426.53
3.1.12	Kitos išmokos								-160,449.67			-160,449.67

Lietuvos nacionalinis operos ir baleto teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147368346
 D/L: 2024-03-05 09:05:51

P8 Atsargos
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	3	4	5		6	7		9	10
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigta gaminti produkcija		Pagaminta produkcija	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		
	Strateginės ir nелеičiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoris	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Atsargos, skirtos parduoti	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti	Iš viso	
1	2									
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	56.157,16				55.271,14				111.428,30
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	1.330.814,68				24.557,89				1.355.372,57
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina	1.327.845,96				24.557,89				1.352.403,85
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	2.968,72								2.968,72
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	-309.613,47				-21.102,81				-330.716,28
3.1	Parduota					-9.226,00				-9.226,00
3.2	Perleista (paskirstyta)									
3.3	Sunaudota veikloje	-309.613,47				-11.876,81				-321.490,28
3.4	Kiti nurašymai	-956.522,44								-956.522,44
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai									
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	120.835,93				58.726,22				179.562,15
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)									
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį									
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma									
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)									
11.1	Parduota									
11.2	Perleista (paskirstyta)									
11.3	Sunaudota veikloje									
12	Kiti nurašymai									
13	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)									
14	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai									
15	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)	120.835,93				58.726,22				179.562,15
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)	56.157,16				55.271,14				111.428,30

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskleidžiamame rašto tekste.

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	137.234,25	1.088.207,04
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	121.856,20	1.075.921,60
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	15.378,05	12.285,44
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	137.234,25	1.088.207,04

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368346
D/L: 2024-03-05 09:05:51

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)	1.838.256,81	1.641.420,13		2.764.396,85	2.711.592,41	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	26.512,34			50.666,77	2.700,00	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	1.844,50			1.044,50		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	1.254,00			1.040,60		
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	21.436,59			48.581,67	2.700,00	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos	1.977,25					
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Suakauptos gautinos sumos	1.801.456,06	1.631.311,97		2.711.232,80	2.706.495,13	
1.5.1	Iš biudžeto	1.631.311,97	1.631.311,97		2.706.495,13	2.706.495,13	
1.5.2	Kitos	170.144,09			4.737,67		
1.6	Kitos gautinos sumos	10.288,41	10.108,16		2.497,28	2.397,28	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.838.256,81	1.641.420,13		2.764.396,85	2.711.592,41	

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368346
D/L: 2024-03-05 09:05:51

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				
	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)	526.330,33		1.405.217,90	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	513.087,48		1.395.310,41	
3.2	Pinigai kasoje	13.242,85		9.907,49	
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)	526.330,33		1.484.238,78	79.020,88
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
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)	16.535.082,36	19.869.215,06	0,00	2.515,05	-4.177,31	-16.110.509,66	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	16.535.082,36	4.740.051,69	1.655.130,48	2.515,05	-4.177,31	-2.636.476,77	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		15.129.163,37	-1.655.130,48			-13.474.032,89	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	11.250,42	80,00				-11.330,42	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	11.250,42	80,00				-11.330,42	
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	2.476.108,23				-27.167,85	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.989,88					-2.370,26	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.730.439,12	2.476.108,23				-24.797,59	
4	Iš kity šaltinių	1.476.976,52	159.224,88	0,00	453,67		-356.973,26	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.277.943,53	202,81	5.715,72	453,67		-133.345,70	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	199.032,99	159.022,07	-5.715,72			-223.627,56	
5	Iš viso finansavimo sumų	19.756.738,30	22.504.628,17	0,00	2.968,72	-4.177,31	-16.505.981,19	

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

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368346
D/L: 2024-03-05 09:05:51

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 grąžintos	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)					20.292.125,50
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					20.292.125,50
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
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)		-17.000,00			4.165.369,38
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					619,62
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-17.000,00			4.164.749,76
4	Iš kitų šaltinių					1.279.681,81
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.150.970,03
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					128.711,78
5	Iš viso finansavimo sumų		-17.000,00			25.737.176,69

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368346
D/L: 2024-03-05 09:05:51

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautos) 3	Finansavimo sumos (gautos) 4	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos) 6	Finansavimo sumos (gautos) 7	Iš viso 8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		16.535.082,36	16.535.082,36		20.292.125,50	20.292.125,50
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		11.250,42	11.250,42		0,00	0,00
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	1.733.429,00		4.165.369,38	4.165.369,38
4	Iš kitų šaltinių		1.476.976,52	1.476.976,52		1.279.681,81	1.279.681,81
5	Iš viso		19.756.738,30	19.756.738,30		25.737.176,69	25.737.176,69

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368346
D/L: 2024-03-05 09:05:51

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalys/kas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	P pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		135.500,00	656,48	18.789,61		154.946,09
I.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
I.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai		135.500,00	656,48	18.789,61		154.946,09
	Rato kredito unija	112043124	2.000,00				2.000,00
	UAB Vilpros investicija	122916712	3.000,00				3.000,00
	Norfos paramos labdaros fondas	300112529	122.500,00				122.500,00
	UAB Vilpra	110463186	3.000,00				3.000,00
	UAB SBA grupė	132206739	5.000,00				5.000,00
	UAB Norfos mažuena	110778328		202,81			202,81
	UAB Motojoja	110900052		139,67			139,67
	UAB Apsaugos komanda	122668722			3.938,00		3.938,00
	Motieka ir Audzevičius, advokatų profesinė bendrija	302594113			7.551,61		7.551,61
	UAB Creative Industries	302908877		314,00	7.300,00		7.300,00
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X	4.732,46				4.732,46
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X		X			
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	140.232,46	656,48	18.789,61		159.678,55

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos

kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos

kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo

nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;

- būtinis inventoriuzas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368346
D/L: 2024-03-05 09:05:51

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	2	Gautos paramos teikėjas			Gautos paramos dalykas			Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***					
		Paramos teikėjo, sutekusio paramą, pavadinimas	Kodas	3	Pinigais	4	Turtu, išskyrus pinigais		5	Paslaugomis	6	Turto panauda**	7
1													8

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368346
D/L: 2024-03-05 09:05:51

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	198.339,89	140.232,46		-209.860,57				128.711,78
2	Turtu, išskyrus pinigų		656,48		-656,48				0,00
3	Paslaugomis		18.789,61		-18.789,61				0,00
4	Turto panauda								
5	Iš viso	198.339,89	159.678,55		-229.306,66				128.711,78

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis rašias“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

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	Panaikinta atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6	7
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 palūkanoms arba jų daliai padengti					
10	Santaušoms atkurti					
11	Kita*					
12	Iš viso atidėjinių	34.104,43			-1.378,13	7

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368346
D/L: 2024-03-05 09:05:51

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams		32.726,30
2	Žalos atlyginimas		
3	Aplinkos tvarkymas		
4	Turto likvidavimas		
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas		
6	Garantijų įsipareigojimai		
7	Baudos		
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojama 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		32.726,30

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368346
D/L: 2024-03-05 09:05:51

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	7.428,12	5.824,87
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis	7.428,12	5.824,87
2	Nuo vieno iki penkerių metų	15.204,16	10.916,80
3	Po penkerių metų	18.572,18	15.984,63
4	Atidėjinių suma, iš viso	41.204,46	32.726,30

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368346
D/L: 2024-03-05 09:05:51

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 asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems 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	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	457.513,40	376,84		85.961,65	727,62	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	855.385,73	12.225,82		721.947,51	10.181,94	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	855.385,73	12.225,82		712.384,51	10.181,94	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2.180.112,16	127.262,09		9.563,00		
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai	100.845,38	100.845,38		1.505.222,55	13.622,26	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	1.816.718,58	15.000,00		6.534,99	6.534,99	
5.3	Kitos mokėtinės sumos	262.548,20	11.416,71		1.449.614,98	7.087,27	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	3.493.011,29	139.864,75		2.314.361,34	24.928,79	

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368346
D/L: 2024-03-05 09:05:51

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	2.915.907,41	3.402.324,11
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**	2.915.907,41	3.402.324,11
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	2.915.907,41	3.402.324,11

* 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.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368346
D/L: 2024-03-05 09:05:51

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	182.529,32	227.313,18
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	47.741,64	34.361,62
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	133.614,66	192.951,56
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	1.173,02	
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-20.440,15	-2.559,00
3	Kitos veiklos sąnaudos	-32.421,81	-130.232,80
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-9.226,00	-20.587,04
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		-78.377,16
3.4	Paslaugų sąnaudos	-23.195,81	-31.268,60
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	129.667,36	94.521,38

* 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.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368346
D/L: 2024-03-05 09:05:51

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-42.813,94	-73.798,96
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	-160,00	-927,00
1.6	Kitos	-42.653,94	-72.871,96

Lietuvos nacionalinės operos ir baleto teatras, 190753881, A. Vienuolio g. 1, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANŠINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368346
D/L: 2024-03-05 09:00

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RASTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis				Praejęs ataskaitinis laikotarpis							
		Darbo užmokesčio sąnaudos				Darbo užmokesčio sąnaudos							
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimai	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimai	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
1	Vaištybės politikai ir vaištybės pareigūnai	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2	Tėlsčiai												
3	Vaištybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5	Darbuotojai, dirbantys pagal netarminio darbo sutartis	611	-8.497.431,48	-4.894.616,20									
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	3,0	-113.758,64	-56.405,58				4,0	-115.187,04	-56.967,31			-1.660.031,46
5.2	kiti darbuotojai	608,0	-8.383.672,84	-4.838.210,62				622,0	-7.962.923,21	-2.392.235,28			-1.633.541,80
6	Kiti												
7	Iš viso:	611	-8.497.431,48	-4.894.616,20				626	-8.078.110,25	-2.449.202,59			-1.660.031,46
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-135.599,95	-69.957,55				X	-125.397,91	-36.195,11			-24.532,48

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368346
D/L: 2024-03-05 09:05:51

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	8.479,34	7.473,79
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	1,18	551,64
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos	8.478,16	6.922,15
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	-7.146,58	-9.177,35
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-224,43	-3.240,88
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		-534,44
2.3	Palūkanų sąnaudos	-6.922,15	-5.402,03
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	1.332,76	-1.703,56

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368346
D/L: 2024-03-05 09:05:51

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT 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	2.314.361,34	3.494.988,54
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	2.314.361,34	3.494.988,54