

KAUNO MENININKŲ NAMAI
188204249 V.PUTVINSKIO 56, KAUNAS
2013 M. rugsėjo 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2013 m spalio 22 d.
Kaunas

1. BENDROJI DALIS

KAUNO MENININKŲ NAMAI (toliau- KMN), V.Putvinskio 56.Kaunas LT – 44162, įmonės kodas **188204249**, savivaldybės biudžetinė įstaiga įregistruota 1999 03 22.

Kauno menininkų namai dalyvauja įgyvendinant Kauno miesto ir LR kultūrinės ir švietėjiškas programas, rengia literatūros vakarus, koncertus, dailės parodas, susitikimus bei kaupia ir platina įvairių sričių menininkų kūrybinius darbus ir kultūrinės programos vykdančių biudžetinių įstaigų veiklos bei savivaldybės įsteigtų meno kolektyvų ir Kauno menininkų namų veiklos programas.

Įstaigai vadovauja direktorius **Viktoras Valašinas**.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Kauno miesto savivaldybė.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal **2013 M. rugsėjo 30 D.** dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų įstaiga neturi.

KMN ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius -15. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti **14.75** etatai.

Kauno menininkų namų restruktūrizavimas nei veiklos nutraukimas nenumatomas.

Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios galėtų paveikti tolesnę KMN veiklą nėra.

Sprendimų dėl teisinių ginčų įstaiga neturi.

2. APSKAITOS POLITIKA NESIKEITĖ (patvirtinta 2009-12-28 direktoriaus įsakymu Nr.1-41(1.6)).

KMN parengtos finansinės atskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus(toliau-VSAFAS).

Kauno menininkų namai tvarkydami buhalterinę apskaitą ir rengdami finansines atskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2009 m. gruodžio 28 d. direktoriaus įsakymu Nr. 1-41(1.6). Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

KMN buhalterinės apskaitos saskaitų planas patvirtintas 2010-12-30 direktoriaus įsakymu Nr. 1-43 (1.6).

KMN ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas ir likvidacinės vertės nuo 2010 m. sausio 1 d. nustatytos 2009-12-28 direktoriaus įsakymu Nr. 1-39(1.6).

Nuo 2010 m. sausio 1 d. atsargoms apskaityti taikomas konkrečių kainų būdas 2009-12-28 direktoriaus įsakymu Nr. 1-39(1.6).

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su ketvirčiu.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą;
- lėšų šaltinį;
- valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

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.

Gautos valstybės lėšos KRF projektu įgyvendinimui:

Kamane.lt - profesionalios Lietuvos literatūros sklaida internete	- 15000 Lt
Kamane.lt - profesionalios Lietuvos dailės sklaida internete	- 10000 Lt
Kamane.lt - profesionalaus teatrinio vyksmo sklaida internete	- 15000 Lt
Kamane.lt - Profesionalios Lietuvių fotografijos sklaida internete	- 5000 Lt
PROJEKTAS Šokio, poezijos ir muzikos junginys "Melancholijos bokštai"	- 25000 Lt
PROJEKTAS Tęstinis tarptautinis švietėjiškų koncertų-susitikimų ciklas „Tūkstantmečio aidai muzikoje“	- 10000 Lt
PROJEKTAS Tęstinis švietėjiškų vakarų -susitikimų ciklas „Kūrybos valanda“	- 13000 Lt
PROJEKTAS "Šokio monospektakliai "Atrasti"	- 15000 Lt

Valstybės lėšos projektų vykdymui iš viso: - 108000 Lt

Gautos biudžetinės lėšos projektų įgyvendinimui:

Kauno miesto sav. adm „, Geriausio metų kūrinių rinkimai t“	- 3000 Lt
-------------------------------------------------------------	-----------

Biudžetinės lėšos projektų vykdymui iš viso: - 3000 Lt

Gautos iš kitų šaltinių įstaigos veiklai:

Šventoraitis Mindaugas (fizinis asmuo Kamane)	- 600 Lt
-----------------------------------------------	----------

Iš kitų šaltinių iš viso: - 600 Lt

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PAS.TABOS

Pastaba Nr.1 Nematerialusis turtas. Likutinė vertė **13205.20** Lt 2013m. rugpjūčio mėn. iš kitų paslaugų perkelta ir padidinta www.kmn.lt svetainės vertė **5445** Lt.

Pastaba Nr. 2 Ilgalaikis materialusis turtas. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis materialusis turtas pateikiamas likutine verte.

Nudėvėto, bet vis dar naudojamo veikloje, ilgalaikio turto įsigijimo savikaina – **221793.57** Lt., likvidacinė vertė – **0** Lt.

Pastaba Nr.5 Atsargos. Per ataskaitinį laikotarpį įsigijome atsargų iš biudžetinių ir tikslinių lėšų už **3221.30** Lt – tai kanceliariinės, ūkinės prekės, kuras, likutis **24.41** Lt

Pastaba Nr. 6 Išankstiniai apmokėjimai. Jas sudaro:

Išankst.mokėjimai	
Sodra 301,304,298	530.62
Neste Lietuva	0.54
Kauno energija, UAB	2766.07
Iš viso: 211 sąsk.	3297.23

Pastaba Nr. 7 Per vienerius metus gautinos sumos . Jas sudaro:

7.1. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo

7.2 Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo

7.3. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – **969.17** Lt.

(Lietuvos Rašytojų sąjunga skolinga už komunalinius patarnavimus **233.17** Lt., UAB Tiketa UAB skolinga už parduotus bilietus **736.00** Lt

7.4. Sukauptos gautinos sumos- tai sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – **37810.90** Lt.

7.5. Kitos sukauptos gautinos sumos – tai negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto – **640** Lt.

Pastaba Nr. 9 Pinigai ir pinigų ekvivalentai 87702.15 LT. Jas sudaro:

Budžetinių lėšų banko ir kasos likutis - 14396.34 Lt

Tikslinių lėšų banko ir kasos likutis –tai iš kitų šaltinių gautos 2% gyventojų pajamų mokesčio ir fizinių asmenų parama, gautos iš Kauno m. savivaldybės lėšos projektų vykdymui **5405.35** Lt ,

Spec. lėšų banko ir kasos likutis – tai gautos už renginių organizavimą lėšos – **203.61** Lt

Valstybinių lėšų banko likutis - tai iš KRF gautos lėšos projektų vykdymui - **67696.85** Lt

Pastaba Nr. 10 Finansavimo sumos 120422.64 LT. . Jas sudaro:

10.1. Iš valstybės biudžeto **71262.87** Lt

10.2. Iš savivaldybės biudžeto **43186.29** Lt

10.4. iš kitų šaltinių **5973.48** Lt-

Pastaba Nr. 12 Trumpalaikiai įsipareigojimai 37810.90 LT. _KMN ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

12.1 Tiekėjams mokėtinos sumos – 665.58 Lt

Tiekėjams mokėtinos sumos	
Lesto, UAB	169.81
DNB FAKTORINGAS šildymas	59.76
INIT,UAB	116.72
TEO,UAB	13.97
Apsaugos komanda	176.77
UAB"Eden Springs Lietuva"	35.38
LATTGA	45.93
Kauno vandenys,UAB	32.67
Kauno švara	14.57
Iš viso: 691 sąsk.	665.58

12.2 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 582.33 Lt

12.3 Sukauptos mokėtinos sumos – 36562.99 Lt - (tai sukauptos atostoginių sąnaudos **30338.84**

Lt; bei soc.draudimo įmokų sąnaudos – **6791.91** Lt.) ,

F Grynasis turtas. Einamųjų metų perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 2013 09 30 (-1579.61)Lt.

Einamojo laikotarpio deficitas -4593.61 Lt. Sukauptas perviršis ar deficitas 2012 12 31 dienai buvo **3014.00** Lt

Direktorius

Viktoras Valašinas

Vyr.buhalterė V. Šimkuvienė

Tel. 837-223214, 868344738

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

KAUNO MENININKŲ NAMAI

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188204249 V.PUTVINSKIO 56, KAUNAS

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2013 M. rugsėjo 30 D. DUOMENIS

2013-10-26 NR .F-2013-3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		33862,12	27029,49
I.	Nematerialusis turtas	Nr. 1	13205,20	7343,27
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		13205,20	7343,27
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	Nr. 2	20656,92	19686,22
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1911,59	2376,62
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		10802,70	7829,23
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		7942,63	9480,37
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	Nr. 3		
IV.	Kitas ilgalaikis turtas	Nr. 4		
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		122791,81	80247,11
I.	Atsargos	Nr. 5	24,41	71,11
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		24,41	71,11
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas,			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	Nr.6	3297,23	1393,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	Nr. 7	31768,02	73507,58
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	7.1		5138,19
III.2	Gautinos finansavimo sumos	7.2		0,00
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas	7.3	969,17	3474,05

III.4	Sukauptos gautinos sumos	7.4	37810,90	62203,34
III.5	Kitos gautinos sumos	7.5	640,00	2692,00
IV.	Trumpalaikės investicijos	Nr.8		
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Nr.9	87702,15	5275,42
	IŠ VISO TURTO:		156653,93	107276,60

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	Nr. 10	120422,64	42059,26
I.	Iš valstybės biudžeto	10.1	71262,87	
II.	Iš savivaldybės biudžeto	10.2	43186,29	35824,50
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir	10.3		
IV.	Iš kitų šaltinių	10.4	5973,48	6234,76
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		37810,90	62203,34
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	Nr. 11		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Nr. 12	37810,90	62203,34
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.5.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinos sumos	12.1	665,58	22210,75
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12.2	582,33	29,15
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	12.3	36562,99	39963,44
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12.4		
F.	GRYNASIS TURTAS		-1579,61	3014,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			

IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-1579,61	3014,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-4593,61	-4408,19
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3014,00	7422,19
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, IŠIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		156653,93	107276,60

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų

V.Valašinas

(parašas)

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

KAUNO MENININKŲ NAMAI

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188204249 V.PUTVINSKIO 56, KAUNAS

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2013 M. rugsėjo 30 D. DUOMENIS

2013-10-26 NR .F-2013-3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		478336,21	695687,52
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		466285,21	674637,71
I.1.	Iš valstybės biudžeto		36736,23	46000,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		428926,47	620532,14
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		622,51	8.105,57
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12051,00	21049,81
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos (Spec.I)		12051,00	21049,81
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		482929,82	700909,62
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		351886,41	513466,25
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8677,96	9480,84
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		36492,65	48015,96
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		3952,03	6002,66
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			249,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		14799,75	10367,73
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6488,34	11405,35
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ 30 str.		8568,07	7355,43
XIV.	KITOS		52064,61	94566,40
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-4593,61	-5222,10
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	815,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			850,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			35,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			1,09
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			

H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-4593,61	-4408,19
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-4593,61	-4408,19
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

V.Valašinas

(vardas ir pavardė)