

KAUNO MENININKŲ NAMAI
188204249 V.PUTVINSKIO 56, KAUNAS
2016 M. gruodžio 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. kovo 8 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. Nuo 2016-08-26 įstaigai vadovauja direktorius **Justinas Kalinauskas**. Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Kauno miesto savivaldybė. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal **2016 M. gruodžio 31 dienos** duomenis. Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų įstaiga neturi.

KMN ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius -15. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 15 etatų. 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.

Nuo 2015 metų sausio 1 dienos Lietuvoje įvedus eurą ir pasikeitus nacionalinei valiutai, KMN buhalterinė apskaita tvarkoma Eurais

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

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

Kauno menininkų namai tvarkydami buhalterinę apskaitą ir rengdami finansines ataskaitas, 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 2014-12-30 direktoriaus įsakymu Nr. 1-45 (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 dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei **0,5 proc.** per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Informacija apie nematerialųjį turtą (pastaba Nr.PO3)

1.1. Buhaltetrinė programa „Debetas“	Likutinė vertė	0.00 Eur
1.2. Internetinės svetainės www.kamane.lt	Likutinė vertė	0.00 Eur
1.3. Internetinė svetainė www.kmn.lt	Likutinė vertė	0.00 Eur

2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą (pastaba Nr.PO4)

Įstaigos apskaitoje KMN direktoriaus 2015 04 01 įsakymu Nr.1-17 (1.5) ilgalaikis materialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina arba pasigaminimo savikaina, jei jo vertė ne mažesnė nei **500 eurų** (šis kriterijus netaikomas nekilnojamajam turtui, kilnojamoms kultūros vertybėms ir transporto priemonėms), įstaigoje tarnaus ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti. Įstaigoje yra daug turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaiga neturi. Nenaudojamo ar laikinai nenaudojamo ilgalaikio materialaus turto įstaiga neturi.

Pastatai naudojami pagal paskirtį. Sutarčių pagal finansinės nuomos (lizingo) įsigyto turto nėra. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaiga neturi. Per 2016 m. įsigijome ilgalaikio turto už **3000 Eur** Pirkome 5 kompiuterius. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė **5833.74 Eur**

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialaus turto įsigijimo ateityje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nenumatyta. Ilgalaikis materialusis turtas per ataskaitinį laikotarpį nebuvo perkeltas iš vienos grupės į kitą.

Įstaiga ilgalaikio finansinio turto, mineralinių išteklių ir ilgalaikio biologinio turto neturi.

3. Informacija apie atsargas 5,59Eur (pastaba Nr.P08)

Įstaigoje trumpalaikis turtas (ūkinis inventorių) yra apskaitomos užbalansinėje **02** sąskaitoje. Per 2016 m. įsigijome atsargų už **7198.97 Eur** Tai higienos, kanceliarinės, ūkinės prekės bei kuras. Likutinė vertė **5,59 Eur**

4. Informacija apie išankstinius apmokėjimus 429,22Eur (pastaba Nr.P09)

Jas sudaro:

Išankst.mokėjimai	Eur
Konica minolta Baltija	7.81
Kauno vandenys,UAB	20.29
Lietuvos paštas	73.73
TEO,UAB	45.66
Circle K Lietuva, UAB	273.29
Iš viso: 21 sąsk.	429,22

5. Informacija per vienus metus gautinas sumas- 20022.32 Eur (pastaba Nr. P10)

Jas sudaro:

Per vienus metus gautinos sumos	Eur
Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	730.15
Sukauptos gautinos sumos	18832.84
Gautinos socialinės įmokos	280.00
Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	179.33
Iš viso: 21 sąsk.	20022.32

Trumpalaikių investicijų neturime

6. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus – (pastaba Nr.P11)

Pinigų likutis –381.12 Eur (Paramos lėšos)

7. Informacija apie finansavimo sumas 7659.62 Eur (pastaba Nr. P12)

1. Iš valstybės biudžeto- 0.00 Eur
2. Iš savivaldybės biudžeto- 6236,92 Eur
3. Iš kitų šaltinių – 1422,90 Eur

8. Informacija apie atidėjinius, neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turta ir poataskaitinius įvykius

KMN ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

Įstaiga atidėjinių neformuoja.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų bei neapibrėžtojo turto įstaiga neturi.

Poataskaitinių įvykių nėra.

9. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 18832.84 Eur (pastaba P13) Juos sudaro:

1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 1376,55 Eur

Tiekėjams mokėtinos sumos	Eur
Kauno energija, UAB	228.89
Energijos skirstymo operatorius,AB	28.05
Elektrum Lietuva UAB	42.80
Tele-2,UAB	0,62
Apsaugos komanda	24.53
Eden springs Lietuva	16.05
Tikutis UAB	999.99
Iš arti, VŠĮ	35.62
Iš viso: 691 sąsk.	1376,55

2. Sukauptos mokėtinos sumos – 17456.29 Eur (tai sukauptos atostoginių sąnaudos 13327.45 Eur; bei soc.draudimo įmokų sąnaudos – 4128.84 Eur)

10. Informacija apie įstaigos grynąjį turta (pastaba Nr.P14)

Įstaiga grynosios vertės rezervo neformuoja

Einamojo laikotarpio deficitas 2016 12 31 dienai yra - 855,96 Eur

Grynasis turta 179.33 Eur

2016 07 25 Kauno miesto savivaldybės kontrolieriaus pavedimu Nr.P-01-9 kontrolės ir audito vyriausias specialistas Aleksandras Borisas pradėjo patikrinimą Kauno menininkų namų vidaus kontrolės, darbo užmokesčio, viešųjų pirkimų ir kitose srityse. Patikrinimas dar tebevyksta, išvadų bei rekomendacijų dar negavome.

Direktorius

Justinas Kalinauskas

Vyr.buhalterė

Vigilija 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 2016 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2017-01-31 NR.F-2016-4

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *Eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5833,74	6157,16
I.	Nematerialusis turtas	P03	0,00	531,22
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			531,22
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	5833,74	5625,94
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			149,53
II.6	Transporto priemonės		1041,77	1522,49
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4383,56	2989,70
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		408,41	964,22
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		20838,25	17342,31
I.	Atsargos	P08	5,59	10,11
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5,59	10,11
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	429,22	2155,25
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	20022,32	12958,87
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		280,00	653,51
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	909,48	1635,97
III.5	Sukauptos gautinos sumos		18832,84	10669,39
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	381,12	2218,08
	IŠ VISO TURTO:		26671,99	23499,47

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	7659,82	11568,64
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		6236,92	7828,06
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių		1422,90	3740,58
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		18832,84	10895,54
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P13	18832,84	10895,54
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1376,55	798,69
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			639,19
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		17456,29	9457,66
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P14	179,33	1035,29
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		179,33	1035,29
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-855,96	742,02
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1035,29	293,27
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		26671,99	23499,47

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Justinas Kalinauskas
(vardas ir pavardė) (parašas)

Vyr buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Vigilija Šimkuviene
(vardas ir pavardė) (parašas)

(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 2016 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2017-01-31 NR .F-2016-4

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		255365,29	239166,04
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P15	248891,35	231272,21
I.1.	Iš valstybės biudžeto		18360,00	25326,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		229112,59	204900,29
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.418,76	1.045,92
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P16		
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P17	6473,94	7893,83
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos (Spec.I)		6473,94	7893,83
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P19	256221,20	238313,99
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		179552,04	157257,77
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3323,42	3371,89
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11203,13	10946,44
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1587,39	1746,49
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		472,37	50,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		8999,99	14481,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		13139,27	5532,08
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ 30 str.		4504,00	5737,95
XIV.	KITOS		33439,59	39190,37
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P20	-855,91	852,05
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P21	0,00	-110,07
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-110,07
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			110,07
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P22	-0,05	-0,07
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	P23	-855,96	741,91
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P23	-855,96	741,91
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Justinas Kalinauskas

(parašas)

Vyr buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Vigilija Šimkuvienė

(parašas)