

**KAUNO MENININKŲ NAMAI**  
**188204249 V.PUTVINSKIO 56, KAUNAS**  
**2018 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**2018 m. balandžio 12 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 vykdomi biudžetinių įstaigų veiklos bei savivaldybės įsteigtų meno kolektyvų ir Kauno menininkų namų veiklos programas. Nuo **2017-08-10** įstaigai vadovauja direktorė **Rūta Stepanovaitė**. Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Kauno miesto savivaldybė. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal **2018 M. kovo 31 dienos** duomenis. Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų įstaiga neturi. Atsiskaitomoji sąskaita -Luminor Bank AB.

KMN ataskaitino laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius -12. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti **10,5** 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 sąskaitų 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. PO2)

- 1.1. Buhaltetrinė programa „Debetas“ Likutinė vertė 0.00 Eur  
1.2. Internetinės svetainės [www.kamane.lt](http://www.kamane.lt) Likutinė vertė 0.00 Eur  
1.3. Internetinė svetainė [www.kmn.lt](http://www.kmn.lt) Likutinė vertė 0.00 Eur

#### 2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą (pastaba Nr. PO3)

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 tamaus 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 ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo ilgalaikio turto:

##### 1) Lauko skelbimų lentą už 643,37 Eur,

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 7298,47 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.

(pastaba Nr. P04, P05)

#### 3. Informacija apie atsargas 235,79 Eur (pastaba Nr. P06)

Įstaigoje trumpalaikis turtas (ūkinis inventorių) yra apskaitomas užbalansinėje 021 sąskaitoje. Per I ketvirtį įsigijome atsargų už 1336,82 Eur. Tai higienos, kanceliarinės, ūkinės prekės, Kalax lentyna su 4 dėklais balta, Šiukšlinė su pelenine, Baterijos kroviklis, Marškinėliai, Bizhup C224e kopijuoklis.

Likutinė vertė 235,79 Eur

#### 4. Informacija apie išankstinius apmokėjimus 0,00 Eur (pastaba Nr. P07)

#### 5. Informacija per vienus metus gautinas sumas- 18690,58 Eur (pastaba Nr. P08)

Jas sudaro:

Per vienus metus gautinos sumos	Eur
Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas SPEC.I	100,90
Sukauptos finansavimo pajamos	17179,82
Kitos gautinos sumos, (Grąžintini komunaliniai mokesčiai ir kiti gautini mokesčiai)	1409,86
	<b>18690,58</b>

Trumpalaikių investicijų įstaiga neturi (pastaba Nr. P09)

**6. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus – (pastaba Nr.P10)**

Pinigų likutis – **5896,38 Eur** banko atsiskaitomose sąskaitose

**7. Informacija apie finansavimo sumas 12265,57 Eur (pastaba Nr. P11)**

1. Iš valstybės biudžeto - 3500,00 Eur
2. Iš savivaldybės biudžeto - 7825,40 Eur
3. Iš kitų šaltinių - 940,17 Eur

**8. Informacija apie atidėjinius, neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir poataskaitinius įvykius (pastaba Nr. P12)**

KMN ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

Įstaiga atidėjinių neformuoja.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų bei neapibrėžtojo turto įstaiga neturi.

Poataskaitinių įvykių nėra.

**9. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 19479,22 Eur (pastaba P13) Juos sudaro:****1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 4846,35 Eur (pastaba P16)**

Tiekėjams mokėtinos sumos	Eur
Kauno energija, UAB	1610,05
Imlitex, UAB	62,15
Kauno švara, UAB	22,23
Lietuvos paštas, AB	12,03
Tele-2,UAB	0,36
Telia Lietuva, AB	121,24
Circle K Lietuva, UAB	86,90
Apsaugos komanda	33,00
Eden springs Lietuva, UAB	39,46
Cherry Servers, UAB	93,17
Kesko UAB	69,12
Julius Vilnonis-varpų koncertas	399,00
The Display Centre (fK) Ltd	643,37
Smėnas,UAB	72,00
Officeday, UAB	82,23
Kristina Steiblytė	1500,04
<b>Iš viso: 691 sąsk.</b>	<b>4846,35</b>

**2. Mokėtinas darbo užmokestis -9637,73 Eur (pastaba P17)****3. Sukauptos mokėtinos sumos – 4983,14 Eur (pastaba P18)**

(tai sukauptos atostoginių sąnaudos 3611,69 Eur; soc.draudimo įmokų sąnaudos – 1371,45 Eur)

**10. Informacija apie įstaigos grynąjį turtą (pastaba Nr.P20)**

Įstaiga grynosios vertės rezervo neformuoja

11 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai -12 Eur. Mildai Šarpnickytei

Einamojo laikotarpio perviršis 2018 03 31 dienai yra – 287,07 Eur

Ankstinių metų perviršis 2017 12 31 dienai buvo – 89,36 Eur

**Grynasis turtas 376,43 Eur**

**11. Pagrindinės veiklos pajamos 46898,08 Eur (pastaba Nr. P21), jas sudaro:**

a) Finansavimo pajamos 44390,30 Eur (pastaba Nr. P22)

b) Pagrindinės veiklos kitos pajamos (Spec.I) 2507,78 Eur (pastaba Nr. P23)

**12. Pagrindinės veiklos sąnaudos 46611,04 Eur (pastaba Nr. P24)**

Direktorius

Rūta Stepanovaitė

Kauno m. BĮBA specialistė  
Tel.: 868344738

Vigilija Šimkuvienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos  
Kauno menininkų namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188204249, V.Putvinskio g. 56, 44211 Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

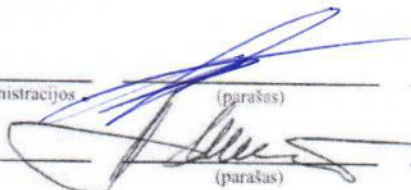
2018 m. balandžio 12 d. Nr. 2018 m. I ketvirtis

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>7 298,47</b>	<b>7 634,36</b>
I.	Nematerialusis turtas	PO2		
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	PO3	7 298,47	7 634,36
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		937,20	1 124,64
II.6	Transporto priemonės		651,12	718,74
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4 315,96	4 161,95
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 394,19	1 629,03
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	PO4		
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	PO5		
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>24 822,75</b>	<b>7 629,29</b>
I.	Atsargos	PO6	235,79	5,41
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		235,79	5,41
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	PO7		0,44
III.	Per vienus metus gautinos sumos	PO8	18 690,58	7 334,39
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, turą, paslaugas		100,90	502,91
III.5	Sukauptos gautinos sumos		17 179,82	6 572,46
III.6	Kitos gautinos sumos		1 409,86	259,02
IV.	Trumpalaikės investicijos	PO9		
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	PO10	5 896,38	289,05
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>32 121,22</b>	<b>15 263,65</b>

<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>PO11</b>	<b>12 265,57</b>	<b>8 601,83</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		3 500,00	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		7 825,40	7 594,04
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		940,17	1 007,79
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>19 479,22</b>	<b>6 572,46</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	<b>PO12</b>		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	<b>PO13</b>	19 479,22	6 572,46
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą 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	<b>PO16</b>	4 846,35	2 014,92
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	<b>PO17</b>	9 637,73	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	<b>PO18</b>	4 983,14	4 557,54
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	<b>PO19</b>	12,00	
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>PO20</b>	<b>376,43</b>	<b>89,36</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		376,43	89,36
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		287,07	(89,97)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		89,36	179,33
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>32 121,22</b>	<b>15 263,65</b>

\_\_\_\_\_  
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Kauno BJBA specialistė  
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
 (parašas)

Rūta Stepanovaitė  
 (vardas ir pavardė)

Vigilija Šimkuvienė  
 (vardas ir pavardė)

3-jojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
2 priedas

Kauno menininkų namai

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188204249, V. Putvinskio g. 56, 44211 Kaunas

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**  
**PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018 m. balandžio 12 d. Nr. 2018 m. I ketvirtis

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>P21</b>	<b>46 898,08</b>	<b>74 682,33</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P22	44 390,30	73 372,65
I.1.	Iš valstybės biudžeto			350,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		44 322,68	72 902,47
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		67,62	120,18
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P23	2 507,78	1 309,68
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2 507,78	1 309,68
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>P24</b>	<b>(46 611,01)</b>	<b>(73 935,58)</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(31 067,61)	(46 909,15)
II.	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(979,26)	(645,57)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(5 565,82)	(5 051,30)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(12,00)	
V.	TRANSPORTO		(138,04)	(151,79)
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		(50,95)	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			(58,41)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			(8,44)
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(983,04)	(1 378,56)
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS		(248,73)	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(7 565,56)	(2 566,28)
XIV.	KITOS			(17 166,08)
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>287,07</b>	<b>746,75</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS</b>		<b>287,07</b>	<b>746,75</b>
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>287,07</b>	<b>746,75</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Rūta Stepanovaitė

(vardas ir pavardė)

Kauno BĮBA specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vigilija Šimkuvienė

(vardas ir pavardė)