

KAUNO MENININKŲ NAMAI
188204249 V.PUTVINSKIO 56, KAUNAS
2015 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015 m. balandžio 27 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 **2015 metų kovo 31** dienos duomenis. Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų įstaiga neturi.

KMN ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius -13. 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 dvejetainiu 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 išraiškėmis 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

1.2. Internetinės svetainės www.kamane.lt

1.3. Internetinė svetainė www.kmn.lt Likutinė vertė 1214.32 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, kilnojamosioms 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. Likutinė vertė 4636.09 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 ir ilgalaikio biologinio turto neturi.

3. Informacija apie atsargas (pastaba Nr.P08)

Įstaigoje atsargos yra apskaitomos užbalansinėje 02 sąskaitoje.

Per 2015 m. I ketvirtį įsigijome atsargų už 1019.09 Eur. Tai higienos, kanceliarinės, ūkinės prekės bei kuras.

4. Informacija apie išankstinius apmokėjimus (pastaba Nr.P09)

Jas sudaro:

Išankst.mokėjimai	Eur
Diena Media News	94.45
Lesto, UAB	16.87
Kauno švara, UAB	12.62
Iš viso: 21 sąsk.	123.94

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

Jas sudaro:

- 1 Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos neturime
2. Gautinių finansavimo sumų neturime
3. Gautinos sumos už turto naudojimą bei suteiktas paslaugas- **911.21 Eur.**(Lietuvos Rašytojų sąjunga skolinga už komunalinius patarnavimus 666.51 Eur ir UAB Tiketa skolinga už parduotus bilietus 244.70 Eur)
- 4 Sukauptos gautinos sumos- tai sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – **18957.37 Eur**
5. Kitos gautinos sumos- tai gautinos spec.lėšos – **930.68 Eur**

Trumpalaikių investicijų neturime

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

Pinigų likutis –**9505.83 Eur**

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

1. Iš valstybės biudžeto- 0.00 Eur
2. Iš savivaldybės biudžeto- 13960.22 Eur
3. Iš kitų šaltinių – 2571.83 Eur

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

KMN ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

Įstaiga atidėjinių neformuoja.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų bei neapibrėžtojo turto įstaiga neturi.

Poataskaitinių įvykių nėra.

9. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba P17)

1. Tiekėjams mokėtinos sumos – **8535.83 Eur**

Tiekėjams mokėtinos sumos	Eur
Kauno vandenys,UAB	43,82
Elektrum Lietuva UAB	49,15
Kauno energija, UAB	2266,69
DNB FAKTORINGAS šildymas	3208,44
TEO,UAB	73,35
Tele-2,UAB	6,60
Statoil Fueil Retail, UAB	129,77
Senukų prekybos centras,UAB	14,98
Diena Media News, UAB	136,45
Žirgulis Stasys (skulptūrėlių g-ba)	2606,58
Iš viso: 691 sąsk.	8535.83

2.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – **11.96 Eur**

3. Sukauptos mokėtinos sumos – **10405.88 Eur** (tai sukauptos atostoginių sąnaudos 7944.63 Eur; bei soc.draudimo įmokų sąnaudos – 2461.25 Eur)

10. Informacija apie įstaigos grynąjį turtą (pastaba Nr.P18)

Įstaiga grynosios vertės rezervo neformuoja

Sukauptas deficitas 2015 03 31 dienai yra **502.24 Eur**

Grynasis turtas **795.52 Eur**

Direktorius



Viktoras Valašinas

(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 2015 M. kovo 31 D. DUOMENIS

2015-04-28 NR .F-2015-1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *Eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5850,41	6633,06
I.	Nematerialusis turtas	P03	1214,32	1442,02
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1214,32	1442,02
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	4636,09	5191,04
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		284,25	329,17
II.6	Transporto priemonės		1883,04	2003,22
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1059,17	1300,55
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1409,63	1558,10
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		30434,53	17815,26
I.	Atsargos	P08	5,50	5,69
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5,50	5,69
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	123,94	199,02
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	20799,26	16356,56
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, turta, paslaugas	P10	911,21	805,26
III.5	Sukauptos gautinos sumos		18957,37	15409,93
III.6	Kitos gautinos sumos		930,68	141,37
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	9505,83	1253,99

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	16532,05	8745,09
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		13960,22	5487,89
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		2571,83	3257,20
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		18957,37	15409,93
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		18957,37	15409,93
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		3,70	
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	8535,83	2681,73
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		11,96	31,66
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	10.405,88	12696,54
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTA	P18	795,52	293,28
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		795,52	293,28
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		502,24	148,72
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		293,28	144,56
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		36284,94	24448,30

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Viktoras Valašinas

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Vyr buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Vigilija Šimkuvienė

(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 2015 M. kovo 31 D. DUOMENIS

2015-04-28 NR .F-2015-1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		50457,75	234674,24
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		48268,90	231192,28
I.1.	Iš valstybės biudžeto			22966,87
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		47583,53	206340,47
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		685,37	1.884,94
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2188,85	3481,96
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos (Spec.I)	P21	2188,85	3481,96
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	49845,44	234542,33
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	34794,34	160784,41
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		782,64	4504,22
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4946,13	12223,91
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		343,04	1583,89
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			122,07
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			14596,78
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		664,39	4472,17
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ 30 str.		747,05	1622,21
XIV.	KITOS		7567,85	34632,67
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		612,31	131,91
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P23	110,07	18,46
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			74,29
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		110,07	55,83
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P24		5,64
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	P25	502,24	144,73
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		502,24	144,73
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Viktoras Valašinas

(parašas)

Violeta Šimkuvienė