

KAUNO MENININKŲ NAMAI
188204249 V.PUTVINSKIO 56, KAUNAS
2018 M. birželio 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. liepos 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 vykdančių 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. birželio 30** dienos duomenis. Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų įstaiga neturi. Atsiskaitomoji sąskaita -Luminor Bank AB.

KMN ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius -11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 10,25 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 įrašų 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 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. 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 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 ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo ilgalaikio turto :

- 1) Lauko skelbimų lenta **643,37 Eur**,
- 2) Garso įrangos komplektas **900 Eur**

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė **7128,09 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 turto, mineralinių išteklių ir ilgalaikio biologinio turto neturi.

(pastaba Nr. P04, P05)

3. Informacija apie atsargas **306,48 Eur** (pastaba Nr. P06)

Įstaigoje trumpalaikis turtas (ūkinis inventorių) yra apskaitomas užbalansinėje **021** sąskaitoje. Per I-I ketvirčius įsigijome atsargų už **3317,39 Eur**. Tai higienos, kanceliariinės, ūkinės prekės, Kalax lentyna su 4 dėklais balta, Šiukšlinė su pelenine, Baterijos kroviklis, Marškinėliai, Bizhup C224e kopijuoklis mob. telefonas, pjaustyklė, garso sistema, vežimėlis ir kt. Likutinė vertė **306,48 Eur**

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

5. Informacija per vienus metus gautinas sumas- **18551,51 Eur** (pastaba Nr. P08)

Jas sudaro:

Per vienus metus gautinos sumos	Eur
Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas SPEC.1	90,84
Sukauptos finansavimo pajamos	17077,15
Kitos gautinos sumos, (Grąžintini komunaliniai mokesčiai ir kiti gautini mokesčiai)	1382,52
	18690,58

Trumpalaikių investicijų įstaiga neturi (pastaba Nr.P09)

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

Pinigų likutis – 3832,32 Eur banko atsiskaitomose sąskaitose

7. Informacija apie finansavimo sumas 12299,19 Eur (pastaba Nr. P11)

1. Iš valstybės biudžeto - 2900,00 Eur
2. Iš savivaldybės biudžeto - 8526,64 Eur
3. Iš kitų šaltinių - 872,55 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 – 16494,21 Eur (pastaba P13) Juos sudaro:

1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 997,04 Eur (pastaba P16)

Tiekėjams mokėtinos sumos	Eur
Kauno energija, UAB	12,32
Imlitex, UAB	30,53
Energijos skirstymo operatorius, AB	53,59
Kauno švara, UAB	
Tele-2, UAB	20,43
Telia Lietuva, AB	41,14
Cirle K Lietuva, UAB	78,87
Lietuvos paštas, AB	6,33
Eden springs Lietuva, UAB	45,75
Giedrius Steponavičius	240,00
Kesko UAB	182,53
Richard Michael	118,00
Argus apsauga	37,51
Aurelijus Užameckis	71,57
Ugnius Užkuraitis	37,50
Kristina Steiblytė	
Iš viso: 691 sąsk.	997,04

2. Mokėtinas darbo užmokestis -10837,01 Eur (pastaba P17)

3. Sukauptos mokėtinos sumos – 4659,26 Eur (pastaba P18)

(tai sukauptos atostoginių sąnaudos 3360,66 Eur; soc.draudimo įmokų sąnaudos – 1298,60 Eur)

10. Informacija apie įstaigos grynąjį turtą 1025,00 (pastaba Nr.P20)

Įstaiga grynosios vertės rezervo neformuoja

Einamojo laikotarpio perviršis 2018 06 30 dienai yra – 935,64 Eur

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

Grynasis turtas 1025,00 Eur

11. Pagrindinės veiklos pajamos 137559,60 Eur (pastaba Nr. P21), jas sudaro:

a) Finansavimo pajamos 134300 Eur (pastaba Nr. P22)

b) Pagrindinės veiklos kitos pajamos (Spec.l) 3259,59 Eur (pastaba Nr. P23)

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos 136623,96 Eur (pastaba Nr. P24)

Direktorius

Rūta Stepanovaitė

Kauno m. BĮBA specialistė
Tel.: 868344738

Vigilija Šimkuvienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018 m. liepos 26 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		7 128,09	7 634,36
I.	Nematerialusis turtas	P02		
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programine įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P03	7 128,09	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		1 612,26	1 124,64
II.6	Transporto priemonės		583,50	718,74
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3 772,98	4 161,95
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 159,35	1 629,03
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P04		
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P05		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		22 690,31	7 629,29
I.	Atsargos	P06	306,48	5,41
I.1	Strategines ir neliečiamas atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		306,48	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	P07		0,44
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P08	18 551,51	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, turtą, paslaugas		90,84	502,91
III.5	Sukauptos gautinos sumos		17 077,15	6 572,46
III.6	Kitos gautinos sumos		1 383,52	259,02
IV.	Trumpalaikės investicijos	P09		
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P10	3 832,32	289,05
	IŠ VISO TURTO:		29 818,40	15 263,65

D.	FINANSAVIMO SUMOS	P11	12 299,19	8 601,83
I.	Iš valstybės biudžeto		2 900,00	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		8 526,64	7 594,04
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		872,55	1 007,79
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		16 494,21	6 572,46
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P12		
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P13	16 494,21	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 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	P16	997,04	2 014,92
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	10 837,91	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	P18	4 659,26	4 557,54
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P20	1 025,00	89,36
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	P20	1 025,00	89,36
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		935,64	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		89,36	89,36
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		29 818,40	15 263,65

Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	 (parašas)	Rūta Stepanovaitė (vardas ir pavardė)
Kauno BĮBA specialistė (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	 (parašas)	Vigilia Šimkuviene (vardas ir pavardė)

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018 m. liepos 26 d.

Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P21	137 559,60	132 592,10
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P22	134 300,01	130 090,43
I.1.	Iš valstybės biudžeto		600,00	6 100,01
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		133 564,77	123 658,62
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		135,24	331,80
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P23	3 259,59	2 501,67
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3 259,59	2 501,67
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P24	(136 623,96)	(131 877,99)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(64 678,45)	(90 618,03)
II.	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(2 049,64)	(1 168,23)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(6 616,85)	(6 820,73)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(769,25)	
V.	TRANSPORTO		(583,18)	(757,35)
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		(41,58)	(144,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			(2 043,11)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			(8,44)
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(2 695,81)	(3 556,43)
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		(3 538,88)	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(55 650,32)	(8 914,64)
XIV.	KITOS			(17 847,03)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		935,64	714,11
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		935,64	714,11
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		935,64	714,11
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Rūta Stepanovaitė

(vardas ir pavardė)

Kauno BĮBA specialiste

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vigilija Šimkuviene

(vardas ir pavardė)