

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

2018 m. lapkričio 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 **2017-08-10** įstaigai vadovauja direktorė **Rūta Stepanovaitė** Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Kauno miesto savivaldybė. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal **2018 M. rugsėjo 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 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.

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, 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.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo ilgalaikio turto:

- 1) Lauko skelbimų lenta 643,37 Eur,
- 2) Garso įrangos komplektas 900 Eur,
- 3) Ekranas PM43H 998,25 Eur

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 6912,70 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 194,08 Eur (pastaba Nr. P06)

Įstaigoje trumpalaikis turtas (ūkinis inventorių) yra apskaitomas užbalansinėje 021 sąskaitoje. Per I-III ketvirčius įsigijome atsargų už 6832,71 Eur. Tai higienos, kanceliarinės, 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 194,08 Eur

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

5. Informacija per vienus metus gautinas sumas- 21672,47 Eur (pastaba Nr. P08)

Jas sudaro:

Per vienus metus gautinos sumos	Eur
Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas SPEC.I	820,03
Sukauptos finansavimo pajamos	20358,59
Kitos gautinos sumos, (Grąžintini komunaliniai mokesčiai ir kiti gautini mokesčiai)	493,85
	21672,47

Trumpalaikių investicijų įstaiga neturi (pastaba Nr.P09)
6. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus – (pastaba Nr.P10)
Pinigų likutis –4186,20 Eur banko atsiskaitomose sąskaitose

7. Informacija apie finansavimo sumas 11398,77 Eur (pastaba Nr. P11)

1. Iš valstybės biudžeto - 2900,00 Eur
2. Iš savivaldybės biudžeto - 7693,84 Eur
3. Iš kitų šaltinių - 804,93 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 – 19275,56 Eur (pastaba P13) Juos sudaro:

1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 924,97 Eur (pastaba P16)

Tiekėjams mokėtinos sumos	Eur
Kauno energija, UAB	12,32
Imlitex, UAB	30,13
Energijos skirstymo operatorius, AB	
Kauno vandenys, UAB	25,57
Tele-2, UAB	18,82
Telia Lietuva, AB	41,14
Lietuvos paštas, AB	2,34
FLEET UNION, UAB	71,82
Eden springs Lietuva, UAB	34,69
Šiaurinė šokių aikštelė, UAB	60,00
Kesko UAB	87,59
Media traffic, UAB	277,62
Virgo dizaino studija, UAB	77,20
Saugos tarnyba "Argus", UAB	15,73
Vytautas Paplauskas	40,00
Rytis Rūkštelė	77,20
Iš viso: 691 sąsk.	924,97

2. Mokėtinas darbo užmokestis -11127,62 Eur (pastaba P17)

3. Sukauptos mokėtinos sumos – 7222,97 Eur (pastaba P18)
(tai sukauptos atostoginių sąnaudos 5278,48 Eur; soc.draudimo įmokų sąnaudos – 1944,49Eur)

10. Informacija apie įstaigos grynąjį turtą 2291,12 (pastaba Nr.P20)

Įstaiga gryniosios vertės rezervo neformuoja

Einamojo laikotarpio perviršis 2018 09 30 dienai yra – 2201,76 Eur

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

Grynasis turtas 2291,12 Eur

11. Pagrindinės veiklos pajamos 220548,15 Eur (pastaba Nr. P21), jas sudaro:

a) Finansavimo pajamos 215843,66 Eur (pastaba Nr. P22)

b) Pagrindinės veiklos kitos pajamos (Spec.l) 4704,49 Eur (pastaba Nr. P23)

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos 218346,39 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

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. lapkričio 9 d. Nr. 2018 3 ketv.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		6 912,70	7 634,36
1.	Nematerialusis turtas	P02		
1.1	Pleškos darbai			
1.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
1.3	Kitas nematerialusis turtas			
1.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
1.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P03	6 912,70	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			
II.6	Transporto priemonės		1 312,32	1 124,64
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		515,88	718,74
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3 203,10	4 161,95
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1 881,31	1 629,03
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P04		
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P05		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		26 052,75	7 629,29
1.	Atsargos	P06	194,08	5,41
1.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
1.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		194,08	5,41
1.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
1.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
1.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P07		0,44
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P08	21 672,47	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, turta, paslaugas		820,03	502,91
III.5	Sukauptos gautinos sumos		20 358,59	6 572,46
III.6	Kitos gautinos sumos		493,85	259,02
IV.	Trumpalaikės investicijos	P09		
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P10	4 186,20	289,05
	IŠ VISO TURTO:		32 965,45	15 263,65

D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto	P11	11 398,77	8 601,83
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2 900,00	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		7 693,84	7 594,04
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		804,93	1 007,79
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		19 275,56	6 572,46
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P12		
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P13	19 275,56	6 572,46
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekejams mokėtinios sumos			
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P16	924,97	2 014,92
II.11.	Suakauptos mokėtinios sumos	P17	11 127,62	
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P18	7 222,97	4 557,54
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas	P20	2 291,12	89,36
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas			
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P20	2 291,12	89,36
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 201,76	
G.	MAŽUMOS DALIS		89,36	89,36
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		33 968,48	18 263,68

 Direktorė
 (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-joje 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2018 m. lapkričio 8 d. Nr. 2018 3 kv. (data)

EH. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P21	220 980,33	183 013,59
I.1.	Iš valstybės biudžeto	P22	216 275,84	178 058,58
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		600,00	10 090,01
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		215 472,98	167 569,15
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		202,86	399,42
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P23	4 704,49	4 955,01
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		4 704,49	4 955,01
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P24	(218 778,57)	(180 921,69)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(98 192,56)	(119 997,62)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(3 263,28)	(1 999,17)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(7 168,38)	(7 658,14)
V.	TRANSPORTO		(1 222,25)	
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		(822,39)	(1 042,32)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(35,43)	(312,00)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			(4 209,18)
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			(8,44)
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		(5 306,94)	(4 873,73)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		(5 379,86)	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		(97 335,71)	(22 974,06)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(52,07)	(17 847,03)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2 201,76	2 091,90
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ĮSMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			(3,04)
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		2 201,76	2 088,86
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		2 201,76	2 088,86
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Rūta Stepanaviūtė
(vardas ir pavardė)

Kauno BJBA specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Vigilija Šimkuviene
(vardas ir pavardė)