

KAUNO MENININKŲ NAMAI
188204249 V.PUTVINSKIO 56, KAUNAS
2015 M. rugsėjo 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015 m. spalio 20 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 programos. Įstaigai vadovauja direktorius **Viktoras Valašinas**. Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Kauno miesto savivaldybė. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2015 metų rugsėjo 30 dienos duomenis. Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų įstaiga neturi.

KMN ataskaitino 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 struktūrą

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 išsamai.

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

1.2. Internetinės svetainės www.kamane.lt

1.3. Internetinė svetainė www.kmn.lt Likutinė vertė 758.92 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 6422.21 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 (pastaba Nr.P08)

Įstaigoje trumpalaikis turtas yra apskaitomos užbalansinėje 02 sąskaitoje.

Per 2015 m. I-III ketvirčius įsigijome atsargų už 4006.94 Eur Tai higienos, kanceliarinės, žoliapjovė, mobilus telefonas, ūkinės prekės bei kuras. Likutinė vertė 5.44 Eur

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

Jas sudaro:

Išankst.mokėjimai	Eur
Teo LT	1.91
Iš viso: 21 sąsk.	1.91

5. Informacija per vienus metus gautinas sumas- 20843.01 Eur (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- **203.73 Eur.**(Lietuvos Rašytojų sąjunga skolinga už komunalinius patarnavimus 111.47 Eur , UAB Tiketa skolinga už parduotus bilietus 92.26 Eur
- 4 Sukauptos gautinos sumos- tai sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – **20238.60 Eur**
5. Kitos gautinos sumos- tai gautinos spec.lėšos – **400.68 Eur**

Trumpalaikių investicijų neturime

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

Pinigų likutis –**18180.93 Eur**

7. Informacija apie finansavimo sumas 25437.88 Eur (pastaba Nr. P12)

1. Iš valstybės biudžeto- 14528.34 Eur
2. Iš savivaldybės biudžeto- 8578.07 Eur
3. Iš kitų šaltinių – 2331.47 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 – 20238.60 Eur (pastaba P17) Juos sudaro:

1. Tiekėjams mokėtinos sumos – **9315.58 Eur**

Tiekėjams mokėtinos sumos	Eur
Kauno vandenys,UAB	
Elektrum Lietuva UAB	34.88
Kauno energija, UAB	1451.76
Senukų prekybos centras	52.21
TEO,UAB	
Tele-2,UAB	3.50
Statoil Fuel Retail, UAB	24.83
Elektros darbai, UAB (remontas)	2377.93
Tanula, UAB (remontas)	5323.65
Konica minolta Baltija	46.82
Iš viso: 691 sąsk.	9315.58

2.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – **0.00 Eur**

3. Sukauptos mokėtinos sumos – **10923.02 Eur** (tai sukauptos atostoginių sąnaudos 8339.45 Eur; bei soc.draudimo įmokų sąnaudos – 2583.57 Eur)

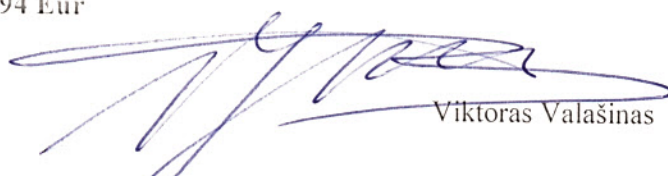
10. Informacija apie įstaigos grynąjį turtą (pastaba Nr.P18)

Įstaiga grynosios vertės rezervo neformuoja

Sukauptas deficitas 2015 09 30 dienai yra **242.63 Eur**

Grynasis turtas **535.94 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. rugsėjo 30 D. DUOMENIS

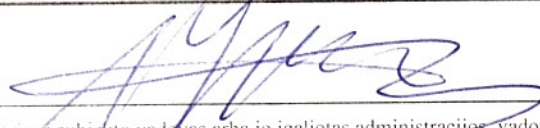
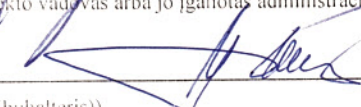
2015-10-20 NR .F-2015-3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *Eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		7181,13	6633,06
I.	Nematerialusis turtas	P03	758,92	1442,02
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		758,92	1442,02
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	6422,21	5191,04
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		194,44	329,17
II.6	Transporto priemonės		1642,67	2003,22
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3472,41	1300,55
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1112,69	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		39031,29	17815,26
I.	Atsargos	P08	5,44	5,69
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5,44	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	1,91	199,02
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	20843,01	16356,56
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės imokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		203,73	805,26
III.5	Sukauptos gautinos sumos		20238,60	15409,93
III.6	Kitos gautinos sumos		400,68	141,37
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	18180,93	1253,99
	IŠ VISO TURTO:		46212,42	24448,32

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	25437,88	8745,09
I.	Iš valstybės biudžeto		14528,34	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		8578,07	5487,89
III.	Iš			
IV.	Iš kitų šaltinių		2331,47	3257,20
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		20238,60	15409,93
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	20238,60	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			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	9315,58	2681,73
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			31,66
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	10.923,02	12696,54
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	535,94	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		535,94	293,28
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		242,63	148,72
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		293,31	144,56
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		46212,42	24448,30

Direktorius		Viktoras Valašinas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)		(vardas ir pavardė) (parašas)
Vyr buhalterė		Vigilija Šimkuvienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))		(vardas ir pavardė) (parašas)

(Žemesnio lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialines 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. rugsėjo 30 D. DUOMENIS

2015-10-20 NR .F-2015-3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		159127,05	234674,24
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		155631,28	231192,28
I.1.	Iš valstybės biudžeto		6881,12	22966,87
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		147824,43	206340,47
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		925,73	1.884,94
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		3495,77	3481,96
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3495,77	3481,96
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos (Spec.I)	P21	3495,77	3481,96
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	158791,94	234542,33
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	112150,24	160784,41
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2347,92	4504,22
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7179,67	12223,91
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		862,31	1583,89
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		50,00	122,07
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		13201,58	14596,78
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3131,53	4472,17
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ 30 str.		2457,24	1622,21
XIV.	KITOS		17411,45	34632,67
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		335,11	131,91
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P23	92,48	18,46
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			74,29
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		92,48	55,83
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P24		5,64
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	P25	242,63	144,73
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		242,63	144,73
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Viktoras Valašinas
(parašas)

Vyr buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Vigilija Šimkuviene
(parašas)