

KAUNO MENININKŲ NAMAI
188204249 V.PUTVINSKIO 56, KAUNAS
2017 M. gruodžio 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. kovo 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 **2017 M. gruodžio 31 D.** duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų įstaiga neturi.

KMN atsiskaitomosios sąskaitos yra Luminor Banke AB.

KMN ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius -11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos je patvirtinti 10,5 etato.

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 2017-03-06 direktorės įsakymu Nr. 1-4 (1.5)

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. 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) 2 kompiuterius už 2099,94 Eur,
- 2) vaizdo stebėjimo sistemos komplektą už 1499,52 Eur
- 3) ekraną už 1130,14 Eur

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 7634,36 Eur

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialaus turto įsigijimo ateityje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nenumatyta. Dalis ilgalaikio materialaus turto per ataskaitinį laikotarpį buvo perkelta iš vienos grupės į kitą.

Įstaiga ilgalaikio finansinio turto, mineralinių išteklių ir ilgalaikio biologinio turto neturi.

(pastabos Nr. P04, P05, P06,)

3. Informacija apie atsargas 5,41 Eur (pastaba Nr. P08)

Įstaigoje trumpalaikis turtas (ūkinis inventorius) yra apskaitomas užbalansinėje 021 sąskaitoje.

Per 2017 metus įsigijome atsargų už 10132,98 Eur. Tai higienos, kanceliarinės, ūkinės prekės, kepsninė, skaneris, hamakas, klaviatūra, kolonėlė, šviestuvai, Projekcinis šviestuvai pAR 38 LED, garso sistema 450W su USB MP3, WMA grotuvui, kuras.

Likutinė vertė 5,41 Eur (kuras)

4. Informacija apie išankstinius apmokėjimus 0,44 Eur (pastaba Nr. P09)

Jas sudaro:

Išankstiniai mokėjimai	Eur
Tele-2, UAB	0,44
Iš viso: 211 sąsk.	0,44

5. Informacija per vienus metus gautinas sumas- 7334,39 Eur (pastaba Nr. P10)
Jas sudaro:

Per vienus metus gautinos sumos	Eur
Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas SPEC. (UAB Tiketa)	89,36
Sukauptos finansavimo pajamos	6785,98
Kitos gautinos sumos už turto naudojimą (Lietuvos Rašytojų sąjunga)	415,55
Kiti gautini mokesčiai (Sodra ir VMI)	259,02
	7334,39

Trumpalaikių investicijų įstaiga neturi (pastaba Nr.P11)

6. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus – (pastaba Nr.P12)

Pinigų likutis –289,05 Eur banko atsiskaitomose sąskaitose (paramos lėšos)

7. Informacija apie finansavimo sumas 8601,83 Eur (pastaba Nr. P13)

1. Iš valstybės biudžeto - 0,00 Eur
2. Iš savivaldybės biudžeto - 7594,04 Eur
3. Iš kitų šaltinių - 1007,79 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 – 6572,46 Eur (pastaba P14) Juos sudaro:

1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 2014,92 Eur (pastaba P15)

Tiekėjams mokėtinos sumos	Eur
Imlitex, UAB	68,99
Energijos skirstymo operatorius, AB	55,77
Kauno energija, UAB	1384,42
Lietuvos paštas, AB	7,24
Telia Lietuva, AB	119,35
Circle K Lietuva, UAB	89,80
Apsaugos komanda	33,00
Eden springs Lietuva, UAB	73,63
Facebook Ireland Limited	76,55
KONICA MINOLTA BALTIA, UAB	77,38
Rytis Rūkštelė	28,51
Registru centras	0,28
Iš viso: 691 sąsk. 2014,92	

2. Sukauptos mokėtinos sumos – 4557,54 Eur (pastaba P16)

(tai sukauptos atostoginių sąnaudos 3423,78 Eur; soc.draudimo įmokų sąnaudos – 1133,76 Eur)

10. Informacija apie įstaigos grynąjį turtą (pastaba Nr.P17)

Įstaiga grynosios vertės rezervo neformuoja

Einamojo laikotarpio nuostolis 2017 12 31 dienai yra (89,97) Eur

Ankstinių metų perviršis 2016 12 31 dienai buvo – 179.33 Eur

Grynasis turtas 89,36 Eur

Direktorius

Kauno m. BJBA specialistė

Rūta Stepanovaitė

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 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2018 m. vasario 28 d. Nr. 2017 4 ketv.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P01	7 634,36	5 833,74
I.	Nematerialusis turtas	P02		
I.1.	Pietros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestitžas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P03	7 634,36	5 833,74
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		1 124,64	
II.6.	Transporto priemonės		718,74	1 041,77
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		4 161,95	3 667,62
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 629,03	1 124,35
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P04		
IV.	Kitas ilgalaikis turtas	P05		
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P06		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P07	7 629,29	20 838,25
I.	Atsargos	P08	5,41	5,59
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz		5,41	5,59
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	0,44	429,22
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	7 334,39	20 022,32
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		502,91	909,48
III.5.	Suakauptos gautinos sumos		6 572,46	18 832,84
III.6.	Kitos gautinos sumos		259,02	280,00
IV.	Trumpalaikės investicijos	P11		
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P12	289,05	381,12
	IŠ VISO TURTO:		15 263,65	26 671,99

D.	FINANSAVIMO SUMOS	P13	8 601,83	7 659,82
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		7 594,04	6 236,92
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1 007,79	1 422,90
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		6 572,46	18 832,84
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P14	6 572,46	18 832,84
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	P15	2 014,92	1 376,55
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	P16	4 557,54	17 456,29
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P17	89,36	179,33
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		89,36	179,33
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(89,97)	(855,96)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		179,33	1 035,29
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		15 263,65	26 671,99

Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Kauno BJBA specialistė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Rūta Štepanovaitė
 (vardas ir pavardė)

Vigilija Šinkuvienė
 (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 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2018 m. kovo 8 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		276 638,90	255 365,29
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		270 549,07	248 891,35
I.1.	Iš valstybės biudžeto		29 448,63	19 420,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		240 629,44	228 052,59
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		471,00	1 418,76
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6 089,83	6 473,94
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6 089,83	6 473,94
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS		276 725,83	256 221,20
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		162 529,53	179 552,04
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 928,99	3 323,42
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11 578,33	11 203,13
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		1 827,68	1 587,39
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		644,00	472,37
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		6 814,42	8 999,99
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ		8,44	
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		9 499,27	13 139,27
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		63 048,14	4 504,00
XIV	KITOS		17 847,03	33 439,59
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(86,93)	(855,91)
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(3,04)	(0,05)
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(89,97)	(855,96)
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(89,97)	(855,96)
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Rūta Stepanovaitė

(vardas ir pavardė)

Kauno BJBA specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vigilija Šimkuviienė

(vardas ir pavardė)