

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

2016 m. vasario 25 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 gruodžio 31 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 straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio 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.

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 531.22 Eur

(13-ojo VSAFAS “Nematerialusis turtas” 1 priedas).

2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą (pastaba Nr.PO4)

Įstaigos apskaitoje 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.

Nudėvėto, bet vis dar naudojamo veikloje, ilgalaikio turto likutinė vertė 5625.94 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. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pateikta 12-ojo VSAFAS 1 priede.

Įstaiga ilgalaikio finansinio ir ilgalaikio biologinio turto neturi.

3. Informacija apie atsargas (pastaba Nr.P08)

Įstaigoje atsargos yra apskaitomos užbalansinėje 02 sąskaitoje.

2015 metais įsigijome atsargų už 6691.26 Eur. Likutinė vertė 10.11 Eur. Tai higienos, kanceliarinės, kabineto baldai, ūkinės prekės, spausdintuvas, žoliapjovė, mob. telefonas bei kuras. Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama 8-ojo VSAFAS 1 priede.

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

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6 VSAFAS 6 priede. Jas sudaro:

Išankst. mokėjimai	Eur
Diena Media News	65.40
Kauno energija UAB	1933.35
TELE-2 UAB	1.47
Statoil Fuel Retail, UAB	56.94
Iš viso: 21 sąsk.	2155.25

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

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17 – ojo VSAFO 7 priede.

Jas sudaro 12958.87 Eur:

1. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos neturime 653.51 Eur
2. Gautinų finansavimo sumų neturime
3. Gautinos sumos už turto naudojimą bei suteiktas paslaugas- 1635.97 Eur:
Lietuvos Rašytojų sąjunga skolinga už komunalinius patarnavimus 374.53 Eur,
Tiketa, UAB skolinga 1261.44 Eur už parduotus bilietus
4. Sukauptos gautinos sumos- tai sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 10669.39 Eur
Trumpalaikių investicijų neturime

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

Pinigų likutis –2218.08 Eur tikslinių lėšų banke.

Informacija pateikiama lentelės forma, 17 VSAFAS 8 priedas.

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

Informacija pateikiama lentelės forma, 20 VSAFAS 4 priedas.

1. Iš valstybės biudžeto- 0.00 Eur
2. Iš savivaldybės biudžeto- 7828.06 Eur
3. Iš kitų šaltinių –3740.58Eur

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 P13)

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17 – ojo VSAFAS 12 priede.

1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 798.69 Eur

Tiekėjams mokėtinos sumos	Eur
Apsaugos komanda UAB	33.00
Elektrum Lietuva UAB	38.03
Kalinauskas Justinas	226.15
Eden springs Lietuva	16.09
Konica Minolta Baltia UAB	91.50
TEO LT, AB	8.27
Scena,UAB	385.65
Iš viso: 691 sąsk.	798.69

2.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 639.19 Eur- tai skola Soc. draudimo mokestis 9 %

3. Sukauptos mokėtinos sumos – 9457.66 Eur (tai sukauptos atostoginių sąnaudos 7220.69 Eur ; bei soc.draudimo įmokų sąnaudos – 2236.97 Eur

10. Informacija apie įstaigos grynąjį turtą (pastaba Nr.P14)

Įstaiga grynosios vertės rezervo neformuoja

Sukauptas deficitas 2015 12 31 dienai yra 742.02 Eur

Grynasis turtas 1035.29 Eur

Informacija apie gryojo turto pokyčius pateikta 4- ojo VSAFAS 1 priede.

PRIDEDAMA:

1. 4-ojo VSAFAS 1 priedas 1 lapas;
2. 5-ojo VSAFAS 2 priedas 2 lapai;
3. 6-ojo VSAFAS 4 priedas 1 lapas;
4. 6-ojo VSAFAS 6 priedas 1 lapas;
5. 8-ojo VSAFAS 1 priedas 1 lapas;
6. 10-ojo VSAFAS 2 priedas 1 lapas;
7. 12-ojo VSAFAS 1 priedas 2 lapai;
8. 13-ojo VSAFAS 1 priedas 2 lapai;
9. 17-ojo VSAFAS 7 priedas 1 lapas;
10. 17-ojo VSAFAS 8 priedas 1 lapas;
11. 17-ojo VSAFAS 12 priedas 1 lapas;
12. 20-ojo VSAFAS 4 priedas 1 lapas;
13. 20-ojo VSAFAS 5 priedas 1 lapas;
14. 25-asis VSAFAS „Segmentai“ 1 lapas;

Direktorius



Viktoras Valašinas

Vyr.buhalterė
Tel. 837-223214, 868344738



Vigilija Šimkuviene

(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 BUKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2015 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2016-02-25 NR. F-2015-4

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		6157,16	6633,04
I.	Nematerialusis turtas	P03	531,22	1442,02
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		531,22	1442,02
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	5625,94	5191,02
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamąsios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		149,53	329,16
II.6	Transporto priemonės		1522,49	2003,21
II.7	Kilnojamąsios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2989,70	1300,55
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		964,22	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		17342,31	17815,25
I.	Atsargos	P08	10,11	5,69
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		10,11	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	2155,25	199,02
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	12958,87	16356,55
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		653,51	
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1635,97	805,25
III.5	Sukauptos gautinos sumos		10669,39	15409,93
III.6	Kitos gautinos sumos			141,37
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2218,08	1253,99
	IŠ VISO TURTO:		23499,47	24448,29

L. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	11568,64	8745,09
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		7828,06	5487,89
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3740,58	3257,20
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		10895,54	15409,93
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P13	10895,54	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.5.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinos sumos		798,69	2681,73
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		639,19	31,66
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		9457,66	12696,54
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P14	1035,29	293,27
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1035,29	293,27
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		742,02	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		293,27	293,27
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		23499,47	24448,29

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

Viktoras Valašinas
(vardas ir pavardė) (parašas)

Vyr. buhalterė
(pagalbinis buhalteris)

Vigilija Šimkuvienė
(vardas ir pavardė) (parašas)

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.gruodžio 31 D. DUOMENIS

2016-02-25 NR .F-2015-4

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		239166,04	234674,24
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P15	231272,21	231192,28
I.1.	Iš valstybės biudžeto		25326,00	22966,87
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		204900,29	206340,47
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.045,92	1.884,94
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P16		
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P17	7893,83	3481,96
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos (Spec.I)		7893,83	3481,96
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P19	238313,99	234542,33
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		157257,77	160784,41
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3371,89	4504,22
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10946,44	12223,91
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1746,49	1583,89
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		50,00	122,07
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		14481,00	14596,78
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5532,08	4472,17
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5737,95	1622,21
XIV.	KITOS		39190,37	34632,67
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P20	852,05	131,91
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P21	-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	P22	-0,07	5,64
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		741,91	144,73
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P23	741,91	144,73
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

V.Valašinas

Viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas

(parašas)

Vyr buhalterė

V.Šimkuvienė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)