

KAUNO MENININKŲ NAMAI
188204249 V.PUTVINSKIO 56, KAUNAS
2016 M. birželio 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. liepos 14 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 **2016 M. birželio 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 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 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 75.82 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 4865.68 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 2016 m. I-II ketvirčius įsigijome atsargų už 3424.20 Eur Tai higienos, kanceliarinės, ūkinės prekės bei kuras. Likutinė vertė 5.19 Eur

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

Jas sudaro:

Išankst.mokėjimai	Eur
Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos Prenumerata	81.74
Interneto vizija, UAB	1.80
Iš viso: 211 sąsk.	83.54

5. Informacija per vienus metus gautinas sumas- 12147.29 Eur (pastaba Nr. P10)

Jas sudaro:

1. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos -**0.00 Eur**
2. Gautinų finansavimo sumų neturime
3. Gautinos sumos už turto naudojimą bei suteiktas paslaugas- **81.38 Eur.**(Lietuvos Rašytojų sąjunga skolinga už komunalinius patarnavimus 29.84 Eur , UAB Tiketa skolinga už parduotus bilietus 46.78 Eur skola už darbuotojų mobiliojo ryšio pokalbius 4.76 eur.
4. Sukauptos gautinos sumos- tai sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – **11761.24 Eur**
5. Kitos gautinos sumos- tai gautinos spec.lėšos – **304.67 Eur**

Trumpalaikių investicijų neturime

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

Pinigų likutis –**1031.78 Eur**

7. Informacija apie finansavimo sumas 15038.61 Eur (pastaba Nr. P12)

1. Iš valstybės biudžeto- 5050.03 Eur
2. Iš savivaldybės biudžeto- 7636.15 Eur
3. Iš kitų šaltinių – 2352.43 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 – 11761.24 Eur (pastaba P13) Juos sudaro:

1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 433.37 Eur

Tiekėjams mokėtinos sumos	Eur
Apsaugos komanda UAB	33.00
Elektrum Lietuva UAB	35.38
Lietuvos viešojo administravimo institutas VŠĮ	50.00
Eden Springs Lietuva UAB	17.55
TEO, UAB	72.89
Tele-2, UAB	7.95
Circle K Lietuva, UAB	139.40
Elektrum Lietuva, UAB	
Konica minolta Baltija	77.20
Iš viso: 691 sąsk.	433.37

2. Mokėtinas autorinis atlyginimas – 0.01 Eur

3. Sukauptos mokėtinos sumos – 11327.86 Eur (tai sukauptos atostoginių sąnaudos 8648.54 Eur; bei soc.draudimo įmokų sąnaudos – 2679.32 Eur)

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

Įstaiga grynosios vertės rezervo neformuoja

Sukauptas deficitas 2016 06 30 dienai yra **-625.84 Eur**

Grynasis turtas **409.45 Eur**

Direktorius

Rasa Birietė

Vyr.buhalterė

Tel. 837-223214, 868344738

Vigilija Šimkuvienė

(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 2016 M. birželio 30 D. DUOMENIS

2016-07-14 NR .F-2016-2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *Eurai*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4941,50	6157,16
I.	Nematerialusis turtas	P03	75,82	531,22
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		75,82	531,22
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	4865,68	5625,94
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		59,71	149,53
II.6	Transporto priemonės		1282,13	1522,49
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2856,56	2989,70
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		667,28	964,22
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		22267,80	17342,31
I.	Atsargos	P08	5,19	10,11
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5,19	10,11
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	83,54	2155,25
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	12147,29	12958,87
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, turtą, paslaugas	P10	81,38	1635,97
III.5	Sukauptos gautinos sumos		11761,24	10669,39
III.6	Kitos gautinos sumos		304,67	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	10031,78	2218,08
	IŠ VISO TURTO:		27209,30	23499,47

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	15038,61	11568,64
I.	Iš valstybės biudžeto		5050,03	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		7636,15	7828,06
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		2352,43	3740,58
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		11761,24	10895,54
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P13	11761,24	10895,54
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		433,37	798,69
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		0,01	639,19
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		11327,86	9457,66
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P14	409,45	1035,29
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		409,45	1035,29
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-625,84	742,02
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1035,29	293,27
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		27209,30	23499,47

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

Rasa Birietė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Vyr buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Vigilija Šimkuviienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

(Žemesnio lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės 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 2016 M. birželio 30 D. DUOMENIS

2016-07-14 NR.F-2016-2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		131650,21	239166,04
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P15	127445,88	231272,21
I.1.	Iš valstybės biudžeto		7449,97	25326,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		119605,76	204900,29
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		390,15	1.045,92
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P16		
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P17	4204,33	7893,83
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos (Spec.I)		4204,33	7893,83
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P19	132276,05	238313,99
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		92970,13	157257,77
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1934,66	3371,89
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6415,99	10946,44
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		806,50	1746,49
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		210,00	50,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			14481,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2701,71	5532,08
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ 30 str.		3091,67	5737,95
XIV.	KITOS		24145,39	39190,37
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P20	-625,84	852,05
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P21	0,00	-110,07
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-110,07
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			110,07
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P22		-0,07
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	P23	-625,84	741,91
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P23	-625,84	741,91
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Rasa Birietė

(parašas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Vigilija Šimkuviene

(parašas)