

KAUNO MENININKŲ NAMAI
188204249 V.PUTVINSKIO 56, KAUNAS
2013 M. birželio 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2013 m. liepos 26 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 vykdanči 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.

Finasinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal **2013 M. birželio 30 D.** dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų įstaiga neturi.

KMN ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius -15. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti **14.75** etatai.

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.

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 2010-12-30 direktoriaus įsakymu Nr. 1-43 (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.

Gautos biudžetinės lėšos projektų įgyvendinimui:

Kauno miesto sav. adm „Geriausio metų kūrinio rinkimai“ 3000 Lt

Biudžetinės lėšos projektų vykdymui iš viso: **3000 Lt**

Gautos iš kitų šaltinių įstaigos veiklai:

Šventoraitis Mindaugas (fizinis asmuo Kamanei) 600
 Lt

Iš kitų šaltinių iš

viso:
600 Lt

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Pastaba Nr.1 Nematerialusis turtas. Likutinė vertė **9107.19 Lt**

Pastaba Nr. 2 Ilgalaikis materialusis turtas. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis materialusis turtas pateikiamas likutine verte.

Nudėvėto, bet vis dar naudojamo veikloje, ilgalaikio turto įsigijimo savikaina – **221793.57** Lt., likvidacinė vertė – **0** Lt.

Pastaba Nr.5 Atsargos. Per ataskaitinį laikotarpį įsigijome atsargų iš biudžetinių ir tikslinių lėšų už **2779.42** Lt – tai kanceliarinės, ūkinės prekės, kuras, likutis – **22.82** Lt

Pastaba Nr. 6 Išankstiniai apmokėjimai. Jas sudaro:

Išankst.mokėjimai

| | |
|---------------------|---------|
| Sodra 301,304,298 | 468,14 |
| Neste Lietuva | 0,69 |
| Kauno energija, UAB | 2390,11 |

Iš viso: 211 sąsk. 2858.95 Lt

Pastaba Nr. 7 Per vienerius metus gautinos sumos . Jas sudaro:

7.1. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo

7.2. Gautinos finansavimo sumos – **9018.60** Lt.(Gautinos finansavimo sumos centralizuotai už šildymą)

7.3. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – **4807.65** Lt. (Lietuvos Rašytojų sąjunga skolinga už komunalinius patarnavimus **4737,21**Lt , VŠĮ Camareta už ryšių paslaugas **67,94** Lt , UAB Tiketa UAB skolinga už parduotus bilietus **2.50** Lt

7.4. Sukauptos gautinos sumos- tai sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės

biudžeto – **61640.95 Lt.**

7.5. Kitos sukauptos gautinos sumos – tai negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto – **1950 Lt.**

Pastaba Nr. 9 Pinigai ir pinigų ekvivalentai 68672.48 LT. Jas sudaro:

Biudžetinių lėšų banko ir kasos likutis – 4471.28 Lt

Tikslinių lėšų banko ir kasos likutis –tai iš kitų šaltinių gautos 2% gyventojų pajamų mokesčio ir fizinių asmenų parama, gautos iš Kauno m. savivaldybės lėšos projektų vykdymui **5405.35 Lt ,**

Spec. lėšų banko ir kasos likutis – tai gautos už renginių organizavimą lėšos – **11.11 Lt**

Valstybinių lėšų banko likutis – tai iš KRF gautos lėšos projektų vykdymui – **58784.74 Lt**

Pastaba Nr. 10 Finansavimo sumos 115936.26 Lt

Jas sudaro:

10.1. Iš valstybės biudžeto **58784.74 Lt**

10.2. Iš savivaldybės biudžeto **51046.97 Lt**

10.4. iš kitų šaltinių **6104.55 Lt**

Pastaba Nr. 12 Trumpalaikiai įsipareigojimai 61640.95 Lt. KMN ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

12.1 Tiekėjams mokėtinos sumos – 18605.54 Lt

Tiekėjams mokėtinos sumos

| | |
|----------------------------------|-----------------|
| Elektrum Lietuva UAB | 123.15 |
| DNB FAKTORINGAS šildymas | 3443,36 |
| Tele-2,UAB | 29.43 |
| TEO,UAB | 9.68 |
| Šiluminės energijos sistemos,UAB | 14799,75 |
| Eden Springs Lietuva,UAB | 20.17 |
| Omgema,UAB | 180.00 |
| | 18605.54 |

Iš viso: 691 sąsk. Lt

12.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – nėra

12.3. Sukauptos mokėtinos sumos – 43035.41 Lt (tai sukauptos atostoginių sąnaudų 32856.24 Lt, bei soc. draudimo įmokų sąnaudų – **10179.17 Lt.**)

Grynasis turtas. Einamųjų metų perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 2013-06-30 (688.61 Lt.)

Einamųjų metų deficitas – 3702.61 Lt. Sukauptas perviršis ar deficitas 2012-12-31 dienai buvo 3014.00 Lt

Direktorius

Viktoras Valašinas

Vyr.buhalterė V. Šimkuvienė
Tel. 837-223214, 868344738

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“

2 priedas

(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 2013 M. birželio 30 D. DUOMENIS

2013-07-26 NR .F-2013-2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 27917,15 | 27029,49 |
| I. | Nematerialusis turtas | Nr. 1 | 9107,19 | 7343,27 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 9107,19 | 7343,27 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | Nr. 2 | 18809,96 | 19686,22 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | | |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | | |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros | | | |

| | | | | |
|-------|---|-------|-----------|----------|
| II.5 | vertybės Mašinos ir įrenginiai | | 2066,60 | 2376,62 |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 8288,15 | 7829,23 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 8455,21 | 9480,37 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | Nr. 3 | | |
| IV. | Kitas ilgalaikis turtas | Nr. 4 | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 148971,45 | 80247,11 |
| I. | Atsargos | Nr. 5 | 22,82 | 71,11 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius | | 22,82 | 71,11 |
| 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 | Nr.6 | 2858,95 | 1393,00 |
| III. | Per vienus metus | Nr. 7 | 77417,20 | 73507,58 |

| | | | | |
|-------|---|------|-----------|-----------|
| | gautinos sumos | | | |
| III.1 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | 7.1 | | 5138,19 |
| III.2 | Gautinos finansavimo sumos | 7.2 | 9018,60 | 0,00 |
| III.3 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | 7.3 | 4807,65 | 3474,05 |
| III.4 | Sukauptos gautinos sumos | 7.4 | 61640,95 | 62203,34 |
| III.5 | Kitos gautinos sumos | 7.5 | 1950,00 | 2692,00 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | Nr.8 | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | Nr.9 | 68672,48 | 5275,42 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 176888,60 | 107276,60 |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--------------|--|--|
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | Nr. 10 | 115936,26 | 42059,26 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | 10.1 | 58784,74 | |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | 10.2 | 51046,97 | 35824,50 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | 10.3 | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | 10.4 | 6104,55 | 6234,76 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 61640,95 | 62203,34 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | Nr. 11 | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai | | | |

| | | | | |
|--------|---|------------------------------------|----------|----------|
| I.3 | atidėjiniai Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | Nr. 12 | 61640,95 | 62203,34 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus | | | |
| II.5.1 | | Gražintinos finansavimo sumos | | |
| II.5.2 | | Kitos mokėtinės sumos biudžetui | | |
| II.6 | Mokėtinės socialinės išmokos | | | |
| II.7 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.8 | Tiekėjams mokėtinės sumos | 12.1 | 18605,54 | 22210,75 |
| II.9 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 12.2 | | 29,15 |
| II.10 | Sukauptos mokėtinės | 12.3 | 43035,41 | 39963,44 |

| | | | | |
|--------|---|------|---|-----------|
| | sumos | | | |
| II. 11 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 12.4 | | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | -688,61 | 3014,00 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | -688,61 | 3014,00 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | -3702,61 | -4408,19 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 3014,00 | 7422,19 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 176888,60 | 107276,60 |
| | Direktorius (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) | | V.Valašinas (parašas)(vardas ir pavardė) | |

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

(Žemesniojo 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 2013 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2013-07-26 NR .F-2013-2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjusių ataskaitinių laikotarpių |
|----------|---|--------------|--------------------------|------------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 349830,37 | 695687,00 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 339345,37 | 674637,00 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 24214,36 | 46000,00 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 314639,57 | 620537,00 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 491,44 | 8.105,00 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 10485,00 | 21049,00 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos (Spec.I) | | 10485,00 | 21049,00 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 353532,98 | 700909,00 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 250134,51 | 513466,00 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 5425,94 | 9480,00 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 34203,85 | 48015,00 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V. | TRANSPORTO | | 2751,46 | 6002,00 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | | 249,00 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 14799,75 | 10367,00 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 4265,60 | 11405,00 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | 1000,00 | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ 30 str. | | 4441,45 | 7355,00 |
| XIV. | KITOS | | 36510,42 | 94566,00 |

| | | | |
|------|---|---------|---------|
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | 3702,61 | 5222,00 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | 0,00 | 815,00 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 850,00 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS | | 35,00 |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | 1,00 |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | |
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | 3702,61 | 4408,00 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | 3702,61 | 4408,00 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | |

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

V.Valašinas

(vardas ir pavardė)