

KAUNO MENININKŲ NAMAI
188204249 V.PUTVINSKIO 56, KAUNAS
2013 M. kovo 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2013 m. balandžio 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.

Finasinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal **2013 M. kovo 31 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: 60000 Lt

Gautos iš kitų šaltinių įstaigos veiklai:

Šventoraitis Mindaugas (fizinis asmuo Kamanei)

600 Lt

Iš kitų šaltinių iš

viso: 1316.88 Lt

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Pastaba Nr.1 Nematerialusis turtas. Likutinė vertė – **6201.86 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 – **283396.17 Lt.**, likvidacinė vertė – **0 Lt.**

Pastaba Nr.5 Atsargos. Per ataskaitinį laikotarpį įsigijome atsargų iš biudžetinių ir tikslinių lėšų už **3775.54 Lt** – tai kanceliarinės, ūkinės prekės, kuras.

Pastaba Nr. 6 Išankstiniai apmokėjimai. Jas sudaro:

Išankst. mokėjimai

Colar solutions, UAB	0.80
Neste Lietuva	0.63

Iš viso: 211 sąsk. 1.43 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 – **7957.96 Lt.** (Lietuvos Rašytojų sąjunga skolinga už komunalinius patarnavimus **7120,78 Lt** , VŠĮ Camareta už ryšių paslaugas **33,97 Lt** , UAB Tiketa UAB skolinga už parduotus bilietus **594.00 Lt** ir Diginet UAB skolinga už parduotus bilietus – **209,21 Lt**

7.4. Sukauptos gautinos sumos- tai sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – **89249.81 Lt.**

7.5. Kitos sukauptos gautinos sumos – tai negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto – **4200 Lt.**

Pastaba Nr. 9 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Biudžetinių lėšų banko ir kasos likutis – 23332.85 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 **5644.12 Lt**,

Spec. lėšų banko ir kasos likutis – tai gautos už renginių organizavimą lėšos – **772.77 Lt**

Valstybinių lėšų banko likutis – tai iš KRF gautos lėšos projektų vykdymui – **0.00 Lt**

Pastaba Nr. 10 Finansavimo sumos.

Jas sudaro:

10.1. Iš valstybės biudžeto – **0.00 Lt**

10.2. Iš savivaldybės biudžeto – **73070.46 Lt** - Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikio turto likutis) **23495,68 Lt**, bankas + kasa – **12789,77 Lt**, atsargos – **23.99 Lt** išankstiniai apmokėjimai – **1.43 Lt**, gautinos sumos – **7154.75 Lt**

10.4. iš kitų šaltinių – **6474.89 Lt**- ilgalaikio turto likutis – **830.77 Lt**, bankas + kasa – **5644.12 Lt**

Pastaba Nr. 12 Trumpalaikiai įsipareigojimai KMN ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

12.1 Tiekėjams mokėtinos sumos – 41419.86 Lt - tai skola UAB Kauno energija – **11565,88 Lt**. už šildymą, DNB NORD bankui (faktoringas) – **29579,61 Lt**. už šildymą, Ellektrum Lietuva UAB **102.73 Lt** už elektros energiją, TEO LT, AB **7,68 Lt**, UAB TELE-2 **113,54 Lt**,

12.2 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – nėra

12.3 Sukauptos mokėtinos sumos – 47830.75 Lt - (tai sukauptos atostoginių sąnaudų 36517.36 Lt; bei soc.draudimo įmokų sąnaudų – **11313.39 Lt**), Grynasis turtas. Einamųjų metų perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 2013-03-31 (7281.98)Lt.Grynasis turtas – 4267.98 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. kovo 31 D. DUOMENIS

2013-04-24 NR .F-2013-1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		163197,15	695687,15
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		156800,15	674637,15
I.1.	Iš valstybės biudžeto			46000,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		156439,78	620532,15
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		360,37	8.105,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6397,00	21049,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos (Spec.I)		6397,00	21049,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		170479,13	700909,13
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		113020,49	513466,49
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2703,54	9480,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		28158,08	48015,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1237,35	6002,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			249,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			10367,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2538,19	11405,00
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		700,00	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ 30 str.		19154,17	7355,00
XIV.	KITOS		2967,31	94566,00

C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	7281,98	5222,
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	0,00	815,0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		850,0
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		35,0
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		1,09
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		
G.	PELNO MOKESTIS		
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	7281,98	4408,
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	7281,98	4408,
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

V.Valaš

(vardas ir pavardė)