

PATVIRTINTA
BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhal-
terinė apskaita“ direktoriaus pavaduo-
tojos laikinai atliekančios direktoriaus
funkcijas
2019-07-19 įsakymu Nr. V-230

**KAUNO MENININKŲ NAMŲ
2019 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Kauno menininkų namai, 188204249, Putvinskio g. 56, Kaunas
(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. (trijų mėnesių tarpiniame) aiškinamajame rašte.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politika išdėstyta 2019 metų (trijų mėnesių tarpiniame) aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte **0,00** Eur. Informacija apie nematerialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur.)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur.)
Programinė įranga ir jos licenzijos	10965,59	10965,59

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertė nepasikeitė per ataskaitinį laikotarpį.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė **5047,65** Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur.)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur.)
Pastatai	36839,69	36839,69
Mašinos ir įrenginiai	3148,49	2380,41
Transporto priemonės	2443,90	2198,50
Baldai ir biuro įranga	12306,26	9825,67
Kitas ilgalaikis materialus turtas	20050,20	18496,62

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto buvo už 869,00 Eur.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakėjo sukauptas nusidėvėjimas ir įsigytas naujas ilgalaikis turtas (Ekranas PM43H).

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro **5,75** Eur, tai žaliava. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 7384,68 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 0,00 Eur. Nurašyta atsargų už 7384,17 Eur, iš jų 1666,71 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos **320,41** Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur.)
1.	AB Lietuvos draudimas	256,60
2.	UAB Interneto vizija	63,81
3.		
4.		
5.		

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur.)
1.		
2.		

3.		
4.		
5.		

6. Pastaba Nr. P10. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro **31997,34** Eur., iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas **870,00** Eur.:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	870,00
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos **30640,00** Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	10187,30
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	3114,94
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	2832,31
4.	Darbuotojams	8586,13
5.	Tiekėjams	1800,73
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	4118,59

- Kitos gautinos sumos sudaro **487,34** Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur.)
1.	Lietuvos rašytojų sąjunga	487,34
2.		
3.		
4.		
5.		

7. Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį **21710,12** Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 21710,12 Eur. ir gryniesi pinigai kasoje 0,00 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra **26945,58** Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	21930,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto	213654,52

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 0,00 Eur.

9. Pastaba Nr. P13 ir P14. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi. (Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 0,00 Eur.)

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro **2176,42** Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur.)
1.	Dextera, UAB	285,59
2.	Moderni Tradicija, UAB	150,90
3.	Fleet Union, UAB	130,17
4.	Kesko Senukai Lithuania	94,03
5.	ZOOP, UAB	105,89

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro **14520,88** Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	8536,13
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	2889,08
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	2869,81
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	225,86
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	0,00

- Sukauptos mokėtinos sumos **10449,8** Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	9853,11
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	334,19

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 262,50 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 0,00 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro **4988,59** Eur., tai einamųjų metų sukauptas perviršis 4737,10 Eur. ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 251,49 Eur.:

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos **120847,87** Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	118846,2
2.	Darbdavio socialinio draudimo	2001,67

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos **4306,75** Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	0,00
2.	Kiti statiniai	0,00
3.	Mašinos ir įrengimai	993,27
4.	Transporto priemonės	202,86
5.	Baldai ir biuro technika	2167,81
6.	Kitas ilgalaikis turtas	942,81
7.	Programinė įranga ir licencijos	
8.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **6384,16** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	4549,34
2.	Elektros energijos	923,00
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	197,33
4.	Ryšių paslaugų	484,36
5.	Šiukšlių išvežimo	230,13

- Transporto sąnaudos **1198,77** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kuras	626,78
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	571,99

- Sunaudotų atsargų sąnaudos **6757,39** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	672,16
4.	Kanceliarinės prekės	113,22
5.	Valymo prekės	3,78
6.	Maisto produktai	1134,87

7.	Ūkinis inventorių	1666,71
8.	Kt. medžiagos	3166,65

- Kitų paslaugų sąnaudos **87725,31** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	191,75
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	1258,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	284,45
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	1252,09
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	359,71
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	416,9
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	7467,32
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	76185,86
16.	Reklamos paslaugų pirkimo išlaidos	309,23

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 6349,05 Eur.

13. Pastaba Nr. P22. Finansavimo pajamos **233619,62** Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	3095,97
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	561,24
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	2534,73
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	230319,50
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	10926,82
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	219392,68
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	0,00
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	204,15
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	202,86
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	1,29

14. Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos iš kitos veiklos.

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už **7366,59** Eur. Šias pajamas sudaro lėšos gautos už suteiktas organizacines paslaugas.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

15. Pastaba Nr. P23. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.
Delspinigių sąnaudos sudaro 1,29 Eur.

Direktorė



Rūta Stepanovaitė

BĮ KBĮBA grupės vadovė

Rūta Balsytė

Parengė specialistė Vilma Pilkienė, tel.8 630 86705, e-paštas vilma.pilkiene@kba.lt

3-iojo 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 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2019 m. lapkričio 4 d. Nr. MEN_VRA_III
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		240 986,21	220 980,33
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P22	233 619,62	216 275,84
I.1.	Iš valstybės biudžeto		3 095,97	600,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		230 319,50	215 472,98
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		204,15	202,86
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		7 366,59	4 704,49
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	7 366,59	4 704,49
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(236 247,82)	(218 778,57)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(120 847,87)	(98 192,56)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(4 306,75)	(3 263,28)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(6 384,16)	(7 168,38)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(911,20)	(1 222,25)
V.	TRANSPORTO		(1 198,77)	(822,39)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(254,38)	(35,43)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(238,09)	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(6 757,39)	(5 306,94)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		(1 038,18)	(5 379,56)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(87 725,31)	(97 335,71)
XIV.	KITOS		(6 585,72)	(52,07)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4 738,39	2 201,76
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	(1,29)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		4 737,10	2 201,76
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4 737,10	2 201,76
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

BĮ KBĮBA grupės vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Rūta Stepanovaitė

(vardas ir pavardė)

Rūta Balsytė

(vardas ir pavardė)

(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 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

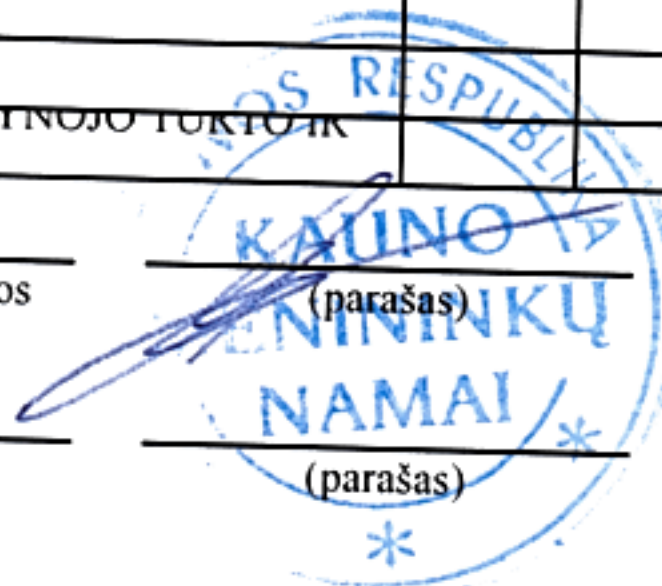
2019 m. lapkričio 4 d. Nr. MEN_FBA_III
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5 047,65	8 485,40
I.	Nematerialusis turtas	P03		
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	5 047,65	8 485,40
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		768,08	1 761,35
II.6	Transporto priemonės		245,40	448,26
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2 480,59	4 648,40
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 553,58	1 627,39
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			-
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		54 033,62	13 645,79
I.	Atsargos	P08	5,75	5,24
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5,75	5,24
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	320,41	10,74
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	31 997,34	13 270,36
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		870,00	251,49
III.5	Sukauptos gautinos sumos		30 640,00	12 209,34
III.6	Kitos gautinos sumos		487,34	809,53
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	21 710,12	359,45
	IŠ VISO TURTO:		59 081,27	22 131,19

D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto	P12	26 945,58	9 670,36
II.	Iš savivaldybės biudžeto		18 834,03	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6 509,74	8 862,65
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		1 601,81	807,71
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		27 147,10	12 209,34
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	27 147,10	12 209,34
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos			-
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2 176,42	2 069,77
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		14 520,88	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		10 187,30	10 139,57
F.	GRYNASIS TURTAS		262,50	
I.	Dalininkų kapitalas	P18	4 988,59	251,49
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			-
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4 988,59	251,49
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4 737,10	162,13
G.	MAŽUMOS DALIS		251,49	89,36
	IS VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRĄŽINTINŲ TURTŲ IR MAŽUMOS DALIES			-
			59 081,27	22 131,19

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

BĮ KBĮBA grupės vadovė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Rūta Stepanovaitė
(vardas ir pavardė)

Rūta Balsytė
(vardas ir pavardė)