

VŠĮ Artkomas kodas 300567434

Šiaurės pr. 5-15, Kaunas

Įregistruota Juridinių asmenų registre

Tel. 861643643

**KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
ŠVIETIMO, KULTŪROS IR TURIZMO PLĖTROS REIKALŲ
VALDYBOS ŠVIETIMO IR KULTŪROS ĮSTAIGŲ ŪKIO IR FINANSŲ SKYRIUI**

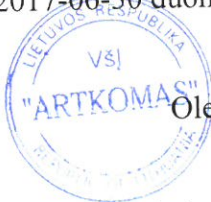
Lydraštis dėl finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo

2017-07-24

Pateikiame 2017 m. II ket. finansinių ataskaitų rinkinį:

- 1) Balansas, pagal 2017-06-30 duomenis
- 2) Veiklos rezultatų ataskaita, pagal 2017-06-30 duomenis
- 3) Aiškinamasis raštas, pagal 2017-06-30 duomenis

Direktrius



Olegas Darčanovas

Parengė:

buhalterė Živilė Ostreikienė
t. 868664423, el p. zivileoster@gmail.com

(Pavyzdinė veiklos rezultatų ataskaitos forma)

VSĮ ARTKOMAS
(ūkio subjekto pavadinimas)

300567434, Kaunas Siaurės pr. 5-15
(kodas, buveinės adresas)

(Tvirtinimo žyma)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017-06-30 Nr. 281

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2016-12-31
I.	PAJAMOS		186985	428315
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes	1	52546	86868
2.	Finansavimo pajamos	2	134439	341447
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto ir ES panaudojimo pajamos		134439	341383
2.2.	Kitos finansavimo pajamos			64
3.	Panaudota dotacija albumams			
II.	SĄNAUDOS		189209	424881
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina	3	12590	20372
2.	Kitos sąnaudos			
3.	Veiklos sąnaudos		176619	404509
3.1.	Pardavimo			
3.2.	Darbuotojų išlaikymo		23180	40866
3.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)	4	98898	197795
3.4.	Patalpų išlaikymo	5		1905
3.5.	Ryšių		960	1552

3.6.	Transporto išlaikymo		3653	7783
3.7.	Turto vertės sumažėjimo	5	49928	154608
3.8.	Kitos veiklos			
3.9.	Suteiktos labdaros, paramos			
3.10.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo			
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		-2224	3434
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		-2224	3434

____direktorius

(ūkio subjekto vadovo pareigų pavadinimas)



____ buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba
galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens
pareigų pavadinimas)

____Olegas Darčanovas

(vardas ir pavardė)

Živilė Ostreikienė

(vardas ir pavardė)

(Pavyzdinė balanso forma)

VSĮ ARI KOMAS
(ūkio subjekto pavadinimas)

300567434, Kaunas Šiaurės pr. 5-15
(kodas, buveinės adresas)

(Tvirtinimo žyma)

BALANSAS

PAGAL 2017 M._BIRZELIO 30 D. DUOMENIS

2017-06-30 Nr.281
(data)

	TURTAS	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2016-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS	6	1867071	1965968
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-	-
1.	Patentai, licencijos			
2.	Programinė įranga			
3.	Kitas nematerialusis turtas		1867071	1965968
II.	MATERIALUSIS TURTAS			
1.	Žemė		1728892	1801187
2.	Pastatai ir statiniai			
3.	Mašinos ir įrengimai			
4.	Transporto priemonės			
5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai			
6.	Nebaigta statyba		138179	164781
7.	Kitas materialusis turtas		-	-
III.	FINANSINIS TURTAS			
1.	Po vienerių metų gautinos sumos			
2.	Kitas finansinis turtas		50179	47763
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		13126	13579
I.	ATSARGOS, ĮSANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS			
1.	Atsargos	7	11733	11733
2.	Įsankstiniai apmokėjimai	8	495	948
3.	Nebaigtos vykdyti sutartys	7	898	898
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	9	17746	22333
1.	Pirkėjų įsiskolinimas		17746	22333
2.	Kitos gautinos sumos		-	-
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS			
1.	Trumpalaikės investicijos			
2.	Terminuoti indėliai			
3.	Kitas trumpalaikis turtas		19307	11851
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI		1917250	2013731
	TURTAS, IŠ VISO			

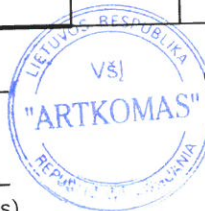
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		24850	27074
I.	KAPITALAS		275	275
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
III.	KITI REZERVAI		24575	26799
IV.	VEIKLOS REZULTATAS		(2224)	3434
1.	Ataskaitinių metų veiklos rezultatas		26799	23365
2.	Ankstesnių metų veiklos rezultatas	10	1756204	1852119
D.	FINANSAVIMAS		8254	8254
1.	Dotacija (meno albumamas)		1747950	1843865
2.	Tiksliniai įnašai		1747950	1843865
2.1.	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ir ES		-	-
2.2.	Kiti tiksliniai įnašai			
3.	Nario mokesčiai			
4.	Kitas finansavimas			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		136196	134538
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	11	117655	117655
1.	Finansinės skolos		117655	117655
2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		18541	16883
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	12	5166	5166
2.	Finansinės skolos	13	4340	4388
3.	Skolos tiekėjams			
4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		4075	4306
5.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	14	4960	3023
6.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1917250	2013731
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO			

direktorius
įkto vadovo pareigų pavadinimas)

bhalterė
(vyriausiojo buhalterio (bhalterio) arba
galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens
pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)



Olegas Darčanovas
(vardas ir pavardė)

Živilė Ostreikienė
(vardas ir pavardė)

Patvirtinta eiliniame dalininkų susirinkime
Patvirtinimo data

VŠĮ Artkomas
kodas 300567434
Šiaurės pr. 5-15, Kaunas Tel. 861643643
Įregistruota Juridinių asmenų registre

Aiškinamasis raštas
2017-06-30

VŠĮ „Artkomas“ įregistruota 2006 m. gegužės 11 d., registro tvarkytoja: Valstybės įmonė Registrų centras. Paramos gavėjo statuso suteikimo data 2006 m. gegužės 11 d. Buveinės adresas Kaunas Šiaurės r. 5-15, telefono nr. 861643643.

Steigėjas Olegas Darčanas. Įstaigos dalininkai: Olegas Darčanas įnašo dydis 159,29 Eur, Ieva Bakaitienė įnašo dydis 86,89 Eur, Kauno m. savivaldybė įnašo dydis 28,96 Eur.

Struktūriniai padaliniai: darbo vieta (direktorius) adresu P. Širvio g. 14-7, Vilnius (patalpų panaudos sutartis). 2015 m. gruodžio mėn. baigtas rekonstruoti nekilnojamas turtas adresu Kaunas, A. Mapu g. 20 ir Kaunas, Radvilėnų pl. 1B, perimtas pagal panaudos sutartis. Sudarytos darbo vietų nuomos sutartys ir vykdoma „Menų inkubatoriaus“ veikla. Pastatų rekonstravimo išlaidos atvaizduotos ilgalaikiame turte ir bus nudėvimos per panaudos laikotarpį, proporcingai pripažįstant finansavimo panaudojimo pajamas.

2016 pabaigoje darbuotojų skaičius šeši iš trys iš jų dirba pagal 2 darbo sutartis. Įstaigos direktorius Olegas Darčanas. 2017 m. birželio 30 d. darbuotojų skaičius šeši iš trys iš jų dirba pagal 2 darbo sutartis. Nuo 2014 m. sausio 06 d. įstaiga įregistruota PVM mokėtoja.

2017 m II ket. vykde įstatuose suformuluotus pagrindinius tikslus kultūros srityje: buvo įgyvendinamas kultūrinis projektas „CreArt“, ir „Menų inkubatoriaus“ veikla.

2017 m II ket. finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: balansas, veiklos rezultatų ataskaita ir aiškinamasis raštas. Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal LR buhalterinės apskaitos įstatymą, LR finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymą Nr. 1K-372, LR viešųjų įstaigų įstatymą, LR Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintas kasos darbo taisyklės, LR Vyriausybės nutarimu Nr. 876 patvirtintas Inventorizavimo taisyklės.

Apskaitos politika. Finansavimo apskaitos politika: Pajamos ir sąnaudos pripažįstamos pagal kaupimo ir palyginimo principų reikalavimus, registruojamas tik faktiškai gautas finansavimas, vėluojant finansavimui per praėjusius ataskaitinius laikotarpius, pajamos iš panaudoto finansavimo gali būti rodomos ataskaitinį laikotarpį, patiriant pelną. Ilgalaikiam turtui priskiriamas toks turtas, kuris tarnauja ilgiau kaip vienerius metus ir įsigijimo savikaina visoms turto grupėms ne mažesnė kaip 435 Eur (t. sk. PVM). Mažavertis inventorių, kuris nepriskiriamas ilgalaikiam turtui, nurašomas į veiklos sąnaudas pradėjus jį naudoti. Įsigijus ilgalaikį turtą, kuriam įsigyti buvo gautas finansavimas, finansavimo panaudojimas pripažįstamas priskaičiavus nusidėvėjimą. Pagal kaupimo principą, apskaitoje dotacijos pripažįstamos panaudotomis tada, kai jos faktiškai panaudojamos (ne tada, kai yra gaunami pinigai), t.y. tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirta dotacija/finansavimas. Įstaiga išleido meno albumus, kuriems išleisti buvo gautas dalinis finansavimas iš privačių asmenų ir valstybės biudžetų. Išleidus albumus finansavimas faktiškai tampa panaudotu, bet pagal visuotinai pripažintus apskaitos principus tai pačiai sumai pripažįstama dotacija, kuri nurašoma į finansavimo pajamas, meno albumus pardavus ar kitais numatytais tikslais perdavus tretiesiems asmenims ir nurašius iš VŠĮ „Artkomas“ atsargų straipsnio. Nepanaudota dotacija albumų leidybai yra proporcinga albumų likučiui ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Kiekvieną ataskaitinį laikotarpį įstaiga paskirsto

bendrasias išlaidas (transporto, patalpų išlaikymo, kanceliarines darbo užmokesčio ir kitas), proporcingai pagal tuo metu vykdomų projektų apimtį.

Viešosios įstaigos finansavimas, gauta parama ir dalyvavimas programose atvaizduota lentelėje:

Lėšų šaltiniai	Nepanaudotas likutis, finansinių metų pradžioje, Eur	Gauta suma per 2017 m, Eur	Panaudota per 2017 m, Eur	Nenurašytas finansavimo likutis, 2017 II ket pabaigoje, Eur	Pastaba
Gauta dotacija albumams išleisti	8254			8254	Nepanaudotas likutis yra proporcingas albumų likučiui atsargose
Iš ES fondų	4000	12524	16524		Projektas „CreArt“
Kauno sav. administracija		8000	7424	576	Viešasis paslaugas teikiančių viešųjų įstaigų veiklos dalinis finansavimas savivaldybės biudžeto lėšomis
Lietuvos kultūros taryba		18000	18000		Projektas „CreArt“
Finansų ministerija	1812992		91531	1721461	„Menų inkubatoriaus“ sukūrimas
Kauno sav. Administracija	26873		960	25913	„Menų inkubatoriaus“ sukūrimas
GPM 2 proc.					
Iš viso:	1852119	38524	134439	1756204	

Pastabos:

Veiklos rezultatų ataskaitos paaiškinimai:

1. Pajamos už suteiktas paslaugas ir prekes sudaro darbo vietų, įrangos nuomos, komunalinių paslaugų perpardavimo ir kitos pajamos už suteiktas paslaugas.

2. Finansavimo pajamoms priskiriama panaudoto finansavimo dalis, tenkanti proporcingai nudėvėtai pastatų rekonstavimo ir įrangos daliai, taip pat vykdomiems projektams panaudotas finansavimas. Detalizuota aukščiau pateiktoje lentelėje.

3. Suteiktų paslaugų savikainai priskiriama atliktų paslaugų, perparduotų prekių savikaina ir perparduotų komunalinių paslaugų įsigijimo kaina.

4. Nusidėvėjimo sąnaudas sudaro įrangos ir pastatų rekonstrukcijos nusidėvėjimas, proporcingai nusidėvėjimui pripažįstamos panaudoto finansavimo pajamos, todėl nusidėvėjimas priskiriamas veiklos sąnaudoms, bet ne suteiktų paslaugų savikainai.

5. Patalpų išlaikymo sąnaudoms priskirtos kitos su patalpų naudojimu susijusios komunalinės išlaidos, kurių neapmoka darbo vietų nuomotojai, bet dengiamos iš VŠĮ Artkomas gauto finansavimo arba uždirbtų pajamų. Kitos su inkubatoriaus veikla ir ir projektu Creart susijusios išlaidos įrašytos į eilutę 3.8 „Kitos veiklos“ sąnaudos.

Balanso paaiškinimai:

6. Sukauptos rekonstravimo darbų išlaidos „Nebaigtoje statyboje“, baigus darbus pripažintos ilgalaikiu turtu ir iškeltos į ilgalaikio turto grupę „Pastatai“, nudėvimas per panaudos laikotarpį, numatytą sutartyse. Kitas materialus turtas: kompiuterinė technika, baldai, kita įranga naudojama įkuriant darbo vietas „Menų inkubatoriuje“. Nudėvėtai pastatų rekonstravimo ir kito ilgalaikio turto daliai tenkantis finansavimas pripažįstamas finansavimo pajamomis. Ilgalaikio turto visoms grupėms taikomas tiesinis nusidėvėjimo skaičiavimo metodas.

7. Atsargas sudaro: menų albumų likutis. Nebaigtos vykdyti sutartys- sukaupti J. Mykolaitytės tapybos albumo išleidimo darbai.

8. Išankstiniai apmokėjimai: apmokėtas automobilių draudimas už būsimus laikotarpius, apmokėta avansai tiekėjams.

9. Per vienerius metus gautinos sumos: pirkėjų skolos.

10. Finansavimas detalizuotas aukščiau pateiktoje lentelėje.

11. Ilgalaikės finansinės skolos: įstaigos dalininiko suteikta paskola „Menų inkubatoriaus sukūrimui“.

12. Trumpalaikės finansinės skolos: įstaigos dalininkų suteikta paskola projektų vykdymui.

13. Skolos tiekėjams sudaro skolos įprastinės įstaigos skolos už įsigytas paslaugas ir prekes.

14. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai: mokėtinas PVM, terminas 2017-07-25, skolos atskaitingiems asmenims.

Kita informacija:

15. Įstaiga turi išsinuomavusi dvi transporto priemones. Pagal panaudos sutartis perėmusi nekilnojamojo turto objektus: sudarytos nekilnojamojo turto panaudos sutartys su Kauno m. sav. Administracija (nekilnojamas turtas yra adresu Mapų g.20, Kaunas) ir fiziniu asmeniu (nekilnojamas turtas yra adresu Radvilėnų pl. 1B, Kaunas), taip pat pagal panaudos sutartį perimtos patalpos darbo vietai įkurti, adresu: P. Širvio g. 14-7, Vilnius.

16. Įstaigos vadovui Olegui Darčanovui, priskaičiuotas darbo užmokestis per 2017 m I-II ket neatskaičius mokesčių 7063,63 Eur, pagal dvi darbo sutartis.

17. Įstaigos vadovas nuomoja įstaigai savo asmenines transporto priemones, kurios naudojamos VŠĮ „Artkomas“ veikloje, per atskaitinį laikotarpį priskaičiuota nuomos pajamų 1445,31 Eur t.sk. GPM.

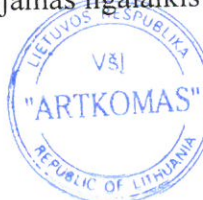
19. 2017 m įstaigoje nedirbo savanoriai, pagal savanoriško darbo sutartis.

20. Įstaigos turtas nėra įkeistas.

21. Visiškai nudėvėtas, bet dar naudojamas ilgalaikis turtas 2017 m II ket 3 vienetai.

Direktorius

Buhalterė



Olegas Darčanovas

Živilė Ostreikienė