

VSJ ARTKOMAS
(ūkio subjekto pavadinimas)

300567434, Kaunas Šiaurės pr. 5-15

(kodas, buveinės adresas)

*Patvirtinta dalimi
nušildytine 2016 04 04*

(Tvirtinimo žyma)

Olegas Darčanas



BALANSAS

PAGAL 2015 M._GRUODZIO 31 D. DUOMENIS

2015-12-31 Nr.218

(data)

(Eur)

	TURTAS	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	ILGALAIKIS TURTAS	4	2163656	531153
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-	-
1.	Patentai, licencijos			
2.	Programinė įranga			
3.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS		2163656	531153
1.	Žemė			
2.	Pastatai ir statiniai		1946505	
3.	Mašinos ir įrengimai			
4.	Transporto priemonės			
5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		69	344
6.	Nebaigta statyba			530599
7.	Kitas materialusis turtas		217082	210
III.	FINANSINIS TURTAS		-	-
1.	Po vienerių metų gautinos sumos			
2.	Kitas finansinis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		56930	81667
I.	ATSARGOS, ISANKSTINIAI APMOKEJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		13349	13888
1.	Atsargos	5	11733	12486
2.	Išankstiniai apmokėjimai	6	718	504
3.	Nebaigtos vykdyti sutartys	5	898	898
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	7	33119	6472
1.	Pirkėjų įsiskolinimas		10872	6258
2.	Kitos gautinos sumos		22247	214
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
1.	Trumpalaikės investicijos			
2.	Terminuoti indėliai			
3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI		10462	61307
	TURTAS, IŠ VISO		2220586	612820

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		23640	24652
I.	KAPITALAS		275	275
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
III.	KITI REZERVAI			
IV.	VEIKLOS REZULTATAS			24377
1.	Ataskaitinių metų veiklos rezultatas		(1012)	27792
2.	Ankstesnių metų veiklos rezultatas		24377	(3415)
D.	FINANSAVIMAS		2001194	431124
1.	Dotacija (meno albumamas)	8	8254	7689
2.	Tiksliniai įnašai		1992940	423435
2.1.	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ir ES		1992940	416629
2.2.	Kiti tiksliniai įnašai		-	6806
3.	Nario mokesčiai			
4.	Kitas finansavimas			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		195752	157044
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		148792	17084
1.	Finansinės skolos	9	148792	17084
2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		46960	139960
1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
2.	Finansinės skolos	10	12721	12721
3.	Skolos tiekėjams	11	26935	127212
4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
5.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2695	27
6.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12	4609	-
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		2220586	612820

direktorius
(jėkto vadovo pareigų pavadinimas)

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

(parašas)

(parašas)

Olegas Darčanas
(vardas ir pavardė)

Živilė Ostreikienė
(vardas ir pavardė)

VSĮ ARTKOMAS

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2015-12-31 Nr. 218

Patvirtinti dalimis
(Tvirtinimo žyma)
2016 04 04

Direktorius
Olegas Darčanovas



Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2014-12-31
I.	PAJAMOS		154479	128024
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes		62300	42532
2.	Finansavimo pajamos		91846	84644
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto ir ES panaudojimo pajamos		74910	78315
2.2.	Kitos finansavimo pajamos		16936	6330
3.	Panaudota dotacija albumams		333	848
II.	SAŪNAUDOS		155491	100232
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina		48277	12501
2.	Kitos sąnaudos			
3.	Veiklos sąnaudos		107214	87731
3.1.	Pardavimo			
3.2.	Darbuotojų išlaikymo		22258	18496
3.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)		4901	733
3.4.	Patalpų išlaikymo			276
3.5.	Ryšių		1795	1380
3.6.	Transporto išlaikymo		9310	8040
3.7.	Turto vertės sumažėjimo			
3.8.	Kitos veiklos		68950	58806
3.9.	Suteiktos labdaros, paramos			
3.10.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo			
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		-1012	27792
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		-1012	27792

-direktorius
(ūkio subjekto vadovo pareigų pavadinimas)

Olegas Darčanovas
(vardas ir pavardė)

buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba

Živilė Ostreukienė
(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
2015-12-31

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 Darčanovas. Įstaigos dalininkai: Olegas Darčanovas 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

2014 m. pabaigoje dirbo trys darbuotojai, 2015 m. pabaigoje darbuotojų skaičius penki, trys iš jų dirbo pagal dvi darbo sutartis. Įstaigos direktorius Olegas Darčanovas. Nuo 2014 m. sausio 06 d. įstaiga įregistruota PVM mokėtoja.

2015 m. vykdė įstatuose suformuluotus pagrindinius tikslus kultūros srityje: buvo įgyvendinami kultūriniai projektai: „Menas senuosiuose Lietuvos dvaruose“, „CreArt“, „Menų inkubatoriaus“ sukūrimas.

Veiklos pobūdis: Parodų ir renginių organizavimas Lietuvoje ir užsienyje, meno albumų leidyba.

2015 m. 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 Inventurizavimo 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 inventorius, 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 bendrąsias išlaidas (transporto, patalpų išlaikymo, kanceliariškos darbo užmokesčio ir kitas), proporcingai pagal tuo metu vykdomų projektų apimtis.

Išlaidos, kurios pagal LR finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. Įsakymą Nr. 1K-372 ir VSAFAS 12 standartą negali būti priskirtos ilgalaikio turto savikainai ir kaupiamos „Nebaigtoje statyboje“ iš karto jas patyrus priskiriamos veiklos sąnaudomis, atitinkamai pripažįstant panaudoto finansavimo dalį pajamomis. Viešosios įstaigos finansavimas, gauta parama ir dalyvavimas programose atvaizduota lenelėje:

Lėšų šaltiniai	Nepanaudotas likutis, finansinių metų pradžioje, Eur	Gauta suma per 2015 m, Eur	Panaudota per 2015 m Eur	Nenurašytas finansavimo likutis, 2015 m.pabaigoje, Eur	Pastaba
Gauta parama GPM 2 proc.		129,81	129,81	0	Įstaigos veiklai
Gauta dotacija albumams išleisti	7689	898	333	8254	Nepanaudotas likutis yra proporcingas albumų likučiui atsargose
Finansavimas iš privačių juridinių asmenų įstaigos veiklai	6806	10000	16806	0	„Menas Lietuvos dvaruose“, „Menų inkubatoriaus“ sukūrimas
Gautas finansavimas iš savivaldybių ir valstybės biudžetų įstaigos veiklai	0	49310	49310	0	„Creart“
Kauno sav. administracija		3000	3000	0	„Menas Lietuvos dvaruose“
Kauno sav. administracija	5792	23000		28792	„Menų inkubatoriaus“ sukūrimas
Iš ES fondų	17097	14540	18437	13200	Projektas „CreArt“

Finansų ministerija	393740	1561372	4163	1950949	„Menų inkubatoriaus“ sukūrimas
Iš viso:	431124	1662249	92179	2001194	

Pastabos:

1. 2015 m įstaigoje nedirbo savanoriai, pagal savanoriško darbo sutartis.
2. Įstaigos turtas nėra įkeistas.
3. Visiškai nudėvėtas, bet dar naudojamas ilgalaikis turtas 2015 m pabaigoje 2 vienetai.
4. Sukauptos rekonstravimo darbų išlaidos „Nebaigtoje statyboje“, baigus darbus pripažintos ilgalaikiu turtu ir iškeltos į ilgalaikio turto grupę „Pastatai“, kuris bus nudėvimas per panaudos laikotarpį, numatyta sutartyse. 2015 m IV ket. įsigyta ilgalaikio turto: kompiuterinės technikos, baldų, kitos įrangos, kuri buvo panaudota 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.
5. Atsargas sudaro: menų albumų likutis. Nebaigtos vykdyti sutartys- sukaupti J. Mykolaitytės tapybos albumo išleidimo darbai.
6. Išankstiniai apmokėjimai: apmokėtas automobilių draudimas už būsimus laikotarpius.
7. Per vienerius metus gautinos sumos: gautinas PVM iš biudžeto už vykdomus rekonstravimo darbus, pirkėjų skolos.
8. Nepanaudota dotacija - meno albumams, esantiems atsargose.
9. Ilgalaikės finansinės skolos: įstaigos dalininiko suteikta paskola „Menų inkubatoriaus sukūrimui“.
10. Trumpalaikės finansinės skolos: įstaigos dalininkų suteikta paskola projektų vykdymui.
11. Skolos tiekėjams sudaro skolos įprastinės įstaigos skolos už suteiktas paslaugas ir prekes.
12. Išnuomoto ar pagal panaudos sutartį perduoto turto nėra.
13. Įstaiga turi išsinuomavusi tris transporto priemones, pagal panaudos sutartis perėmusi nekilnojamojo turto objektus, kurie rekonstruojami: 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.
14. Įstaigos vadovui Olegui Darčanovui, priskaičiuotas darbo užmokestis per 2015 m. neatskaičius mokesčių 9020,06 Eur, pagal dvi darbo sutartis.
15. Įstaigos vadovas nuomoja įstaigai savo asmenines transporto priemones, kurios naudojamos VŠĮ „Artkomas“ veikloje, per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nuomos pajamų 3041,04 Eur t.sk. GPM.
16. VŠĮ yra ne pelno siekiantis juridinis asmuo, 2015 m. patyrė nuostolį iš veiklos, dėl sąnaudų susijusių su projektu „Menų inkubatorius“, nes šios sąnaudos (automobilių degalų, nuomos, darbo užmokesčio ir kt.) pagal apskaitos principus nekaupiamos nebaigtoje statyboje, o pripažįstamos iš karto jas patyrus.

Direktorius

Olegas Darčanovas

Buhalterė

Živilė Ostreikienė

