

VSJ ARTKOMAS
(ūkio subjekto pavadinimas)

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

(Tvirtinimo žyma)

BALANSAS

PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2017-03-31 Nr.270
(data)

	TURTAS	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2016-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS	6	1916519	1965968
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-	-
1.	Patentai, licencijos			
2.	Programinė įranga			
3.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS		1916519	1965968
1.	Žemė			
2.	Pastatai ir statiniai		1765039	1801187
3.	Mašinos ir įrenginiai			
4.	Transporto priemonės			
5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai			
6.	Nebaigta statyba			
7.	Kitas materialusis turtas		151480	164781
III.	FINANSINIS TURTAS		-	-
1.	Po vienerių metų gautinos sumos			
2.	Kitas finansinis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		71350	47763
I.	ATSARGOS, ĮSANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		14058	13579
1.	Atsargos	7	11733	11733
2.	Įsankstiniai apmokėjimai	8	1427	948
3.	Nebaigtos vykdyti sutartys	7	898	898
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	9	17326	22333
1.	Pirkėjų įsiskolinimas		17326	22333
2.	Kitos gautinos sumos			
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
1.	Trumpalaikės investicijos			
2.	Terminuoti indėliai			
3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		39966	11851
	TURTAS, IŠ VISO		1987869	2013731

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		35035	27074
I.	KAPITALAS		275	275
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
III.	KITI REZERVAI			
IV.	VEIKLOS REZULTATAS		34760	26799
1.	Ataskaitinių metų veiklos rezultatas		7961	3434
2.	Ankstesnių metų veiklos rezultatas		26799	23365
D.	FINANSAVIMAS	10	1808424	1852119
1.	Dotacija (meno albumamas)		8254	8254
2.	Tiksliniai įnašai		1800170	1843865
2.1.	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ir ES		1800170	1843865
2.2.	Kiti tiksliniai įnašai		-	-
3.	Nario mokesčiai			
4.	Kitas finansavimas			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		144410	134538
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	11	117655	117655
1.	Finansinės skolos		117655	117655
2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		26755	16883
1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
2.	Finansinės skolos	12	5166	5166
3.	Skolos tiekėjams	13	13224	4388
4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		276	
5.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4053	4306
6.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	14	4036	3023
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		1987869	2013731

direktorius
įkto 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)

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

(I vartinimo žyma)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2017-03-31 Nr. 270
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2016-12-31
I.	PAJAMOS		100552	428315
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes	1	26333	86868
2.	Finansavimo pajamos	2	74219	341447
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto ir ES panaudojimo pajamos		74219	341383
2.2.	Kitos finansavimo pajamos			64
3.	Panaudota dotacija albumams			
II.	ŠANAUDOS		92591	424881
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina	3	7021	20372
2.	Kitos sąnaudos			
3.	Veiklos sąnaudos		85570	404509
3.1.	Pardavimo			
3.2.	Darbuotojų išlaikymo		11509	40866
3.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)	4	49449	197795
3.4.	Patalpų išlaikymo	5		1905
3.5.	Ryšių		485	1552
3.6.	Transporto išlaikymo		1635	7783
3.7.	Turto vertės sumažėjimo			
3.8.	Kitos veiklos	5	22492	154608
3.9.	Suteiktos labdaros, paramos			
3.10.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo			
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		7961	3434
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		7961	3434

direktorius
(ūkio subjekto vadovo pareigų pavadinimas)

būhalterė
(vyriausiojo būhalterio (būhalterio) arba

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
2017-03-31

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. Pastatų rekonstravimo išlaidos atvaizduotos ilgalaikiame turte ir bus nudėvimos per panaudos laikotarpį, proporcingai pripažįstant finansavimo panaudojimo pajamas.

2016 pabaigoje darbuotojų skaičius šeši iš trijų iš jų dirba pagal 2 darbo sutartis. Įstaigos direktorius Olegas Darčanovas. 2017 m. kovo 31 d. darbuotojų skaičius šeši iš trijų iš jų dirba pagal 2 darbo sutartis. Nuo 2014 m. sausio 06 d. įstaiga įregistruota PVM mokėtoja.

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

2017 m I 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 lenelėje:

Lėšų šaltiniai	Nepanaudotas likutis, finansinių metų pradžioje, Eur	Gauta suma per 2017 m, Eur	Panaudota per 2017 m, Eur	Nenurašytas finansavimo likutis, 2017 I ket pabaigoje, Eur	Pastaba
Gauta dotacija albumams išleisti	8254			8254	Nepanaudotas likutis yra proporcingas albumų likučiui atsargose
Iš ES fondų	4000	12524	13986	2538	Projektas „CreArt“
Kauno sav. administracija					Viešasis paslaugas teikiančių viešųjų įstaigų veiklos dalinis finansavimas savivaldybės biudžeto lėšomis
Lietuvos kultūros taryba		18000	13987	4013	Projektas „CreArt“
Finansų ministerija	1812992		45766	1767226	„Menų inkubatoriaus“ sukūrimas
Kauno sav. Administracija	26873		480	26393	„Menų inkubatoriaus“ sukūrimas
GPM 2 proc.					Projektas „CreArt“
Iš viso:	1852119	30524	74218	1808424	

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, avaniniai apmokėjimai tiekėjams.

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 2017-04-25, 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 ket neatskaičius mokesčių 3451,24 Eur, pagal dvi darbo sutartis.

17. Įstaigos vadovas nuomoja įstaigai savo asmenines transporto priemones, kurios naudojamos VŠĮ „Artkomas“ veikloje, per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nuomos pajamų 685 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 I ket 3 vienetai.

Direktorius
Buhalterė



Olegas Darčanovas
Živilė Ostreikienė