

VŠĮ „Kaunas 2022“,
Įmonės kodas 30497759, Vytauto pr. 79, Kaunas
Finansinių ataskaitų rinkinys
2017 m. rugsėjo 30 d.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

VŠĮ „KAUNAS 2022”

BALANSAS, PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017-10-24

	TURTAS	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	ILGALAIKIS TURTAS		10.553	
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS			
1.	Patentai, licencijos			
2.	Programinė įranga			
3.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS			
1.	Žemė			
2.	Pastatai ir statiniai			
3.	Mašinos ir įrengimai			
4.	Transporto priemonės			
5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai			
6.	Nebaigta statyba			
7.	Kitas materialusis turtas	3	10.553	
III.	FINANSINIS TURTAS			
1.	Po vienerių metų gautinos sumos			
2.	Kitas finansinis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		193.889	132.921
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS			
1.	Atsargos			
2.	Išankstiniai apmokėjimai			
3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS			
1.	Pirkėjų įsiskolinimas			
2.	Kitos gautinos sumos			
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		996	58
1.	Trumpalaikės investicijos			
2.	Terminuoti indėliai			
3.	Kitas trumpalaikis turtas	2	996	58
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	1	192.894	132.921
	TURTAS, IŠ VISO		204.422	132.979

VŠĮ „Kaunas 2022“,
Įmonės kodas 30497759, Vytauto pr. 79, Kaunas
Finansinių ataskaitų rinkinys
2017 m. rugsėjo 30 d.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		64.905	64.258
I.	KAPITALAS		64.200	64.200
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
III.	KITI REZERVAI			
IV.	VEIKLOS REZULTATAS		705	58
1.	Ataskaitinių metų veiklos rezultatas		705	58
2.	Ankstesnių metų veiklos rezultatas			
D.	FINANSAVIMAS		139.394	68.721
1.	Dotacija	4	4.943	
2.	Tiksliniai įnašai		134.452	68.721
2.1	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	5	134.452	68.721
2.2	Kiti tiksliniai įnašai			
3.	Nario mokesčiai			
4.	Kitas finansavimas			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		123	
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.	Finansinės skolos			
2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		123	
1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
2.	Finansinės skolos			
3.	Skolos tiekėjams		83	
4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
5.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		40	
6.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		204.422	132.979

Direktorė
Vyr. buhalterė



Ana Čižauskienė
Miglė Blažauskienė

VŠĮ „Kaunas 2022“,
Įmonės kodas 30497759, Vytauto pr. 79, Kaunas
Finansinių ataskaitų rinkinys
2017 m. rugsėjo 30 d.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

VŠĮ „KAUNAS 2022“

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017-10-24

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	PAJAMOS		131.271	47.279
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes			
2.	Finansavimo pajamos		131.271	47.279
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos	5	131.271	47.279
2.2.	Kitos finansavimo pajamos			
3.	Kitos pajamos			
II.	SĄNAUDOS		130.566	47.221
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina			
2.	Kitos sąnaudos			
3.	Veiklos sąnaudos	6	130.566	47.221
3.1.	Pardavimo			
3.2.	Darbuotojų išlaikymo		71.751	21.220
3.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)	3	305	
3.4.	Patalpų išlaikymo		44	
3.5.	Ryšių			
3.6.	Transporto išlaikymo		321	
3.7.	Turto vertės sumažėjimo			
3.8.	Kitos veiklos		58.204	26.059
3.9.	Suteiktos labdaros, paramos			
3.10.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo			
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		705	58
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		705	58

Direktorė

Vyr. buhalterė

Ana Čižauskienė

Miglė Blažauskienė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2017 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

BENDROJI INFORMACIJA

Viešoji įstaiga „Kaunas 2022“ (toliau – VŠĮ „Kaunas 2022“) buvo užregistruota LR įmonių registre 2017 m. balandžio 6 d.. VŠĮ „Kaunas 2022“ pagrindinę veiklą pradėjo vykdyti 2017 m. antrąjį ketvirtį. Šiose finansinėse ataskaitose naudoti palyginamieji duomenys – 2017 m. birželio 30 d.

VŠĮ „Kaunas 2022“ – steigėjai – Kauno miesto savivaldybė ir asociacija „Kultūros tempo akademija“. VŠĮ „Kaunas 2022“ valdymo organai – visuotinis dalininkų susirinkimas ir vienasmenis valdymo organas – direktorė.

VŠĮ „Kaunas 2022“ vykdo veiką kultūros, meno, švietimo ir socialinėje srityse. VŠĮ „Kaunas 2022“ tikslai – tenkinti viešuosius interesus vykdant šią visuomenei naudingą veiklą kultūros, meno, švietimo ir socialinėje srityse yra šie:

- įgyvendinti kultūros programą „Kaunas – Europos kultūros sostinė 2022“, rengiant ir koordinuojant įvairaus pobūdžio kultūros ir edukacijos renginius, programas bei jų sklaidą Lietuvoje ir užsienyje;
- plėtoti bendradarbiavimą su Lietuvos bei užsienio valstybių juridiniais ir fiziniais asmenimis, vykdančiais kultūros, meno, neformaliojo švietimo, kūrybinių industrijų projektus;
- organizuoti ir palaikyti pilietinės iniciatyvos, bendruomenių telkimo ir dalyvaujamosios kultūros skatinimo projektus;
- įgyvendinti profesinio tobulėjimo, neformaliojo švietimo, kritinio mąstymo ugdymo, mokslinių tyrimų, jaunimo kompetencijų ugdymo, leidybos ir kitus edukacijos ir saviraiškos projektus kūrybinėje ir socialinėje srityse;
- inicijuoti projektus, skirtus ugdyti verslumą, novatoriškumą, vietos bei tarptautines partnerystes, galinčius prisidėti prie kūrybinių industrijų vystymo vietos ir tarptautiniu lygmeniu.

VŠĮ „Kaunas 2022“ yra įsikūrusi adresu Vytauto pr. 79, Kaunas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje VŠĮ „Kaunas 2022“ dirbo 11 darbuotojų.

APSKAITOS POLITIKA

Žemiau yra išdėstyti pagrindiniai apskaitos principai, naudoti šio finansinių ataskaitų rinkinio parengimui.

Pagrindas parengimui

VŠĮ „Kaunas 2022“ finansinių ataskaitų rinkinys yra parengtas vadovaujantis 2004 m. lapkričio 22 d. Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu Nr. 1K-372 patvirtinto nutarimo „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo“ ir šio įsakymo 2012.02.02 pakeitimo Nr. 1K-032 reikalavimais, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos bei finansinės atskaitomybės įstatymų nuostatomis, įstaigos apskaitos politika.

Ataskaitos yra parengtos veiklos tęstinumo principu. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Sumos yra pateiktos EUR, kuri yra VŠĮ „Kaunas 2022“ funkcinė bei pateikimo valiuta.

Materialusis ir nematerialus ilgalaikis turtas

Materialus ir nematerialus turtas priskiriamas ilgalaikiam, jei jį ketinama naudoti ilgiau nei vienerius metus, VŠĮ „Kaunas 2022“ tikisi gauti ekonominės naudos iš turto vieneto būsimaisiais laikotarpiais, perduota rizika susijusi su turtu, bei turto įsigijimo savikaina yra didesnė kaip 500 eurų. Įsigijimo metu sumokėtas PVM įskaitomas į ilgalaikio turto savikainą, nes VŠĮ „Kaunas 2022“ nėra registruota PVM mokėtojų registre. Materialus ir nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo suma. Nusidėvėjimas apskaičiuojamas naudojant tiesinį būdą, proporcingai nurašant kiekvieno atskiro turto vieneto įsigijimo vertę per numatomą jo naudojimo laikotarpį. Turto naudojimo laikotarpiai yra tokie: baldai – 6 metai, kompiuterinė įranga ir ryšių priemonės - 3 metai, kita įranga – 4 metai, kitas materialus turtas – 4 metai, kompiuterinės programos – 1-3 metai, kitas nematerialus turtas – 4 metai.

Kiekvieną ataskaitinę datą turto likutinės vertės ir naudingo tarnavimo laikotarpiai yra peržiūrimi ir, reikalui esant, atitinkamai keičiami.

Remonto ir priežiūros išlaidos pripažįstamos sąnaudomis veiklos rezultatų ataskaitoje tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos. Vėliau patiriamos išlaidos pridedamos prie turto apskaitinės vertės arba pripažįstamos kaip atskiras turtas tik tuo atveju, jeigu tikėtina, kad ateityje VŠĮ „Kaunas 2022“ iš šio turto gaus ekonominės naudos ir šio turto savikaina gali būti patikimai įvertinta.

Atsargos

Atsargos – tai trumpalaikis turtas kurį VŠĮ „Kaunas 2022“ naudoja pajamoms uždirbti ir programoms vykdyti per vienerius metus. Atsargoms priskiriama – žaliavos, ūkinis inventorių, medžiagos ir komplektuojamieji gaminiai, nebaigta gaminti produkcija, pagaminta produkcija, prekės skirtos perparduoti. Atsargos apskaitoje įvertinamos bei registruojamos įsigijimo savikaina, sudarant finansines ataskaitas balanse jos rodomos pasigaminimo (įsigijimo) savikaina. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, prie kurios pridedama visi su pirkimu susiję mokesčiai, rinkliavos, PVM, bei kitos tiesiogiai su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos. Taikomas FIFO atsargų apskaitos metodas.

Finansavimo apskaita

VŠĮ „Kaunas 2022“ finansavimo būdai: dotacijos ir tiksliniai įnašai. Dotacija įtraukiama į apskaitą gavus neatlygintinai ilgalaikio turto arba įsigijus ilgalaikio materialaus turto iš programai skirtų lėšų. Dotacija registruojama apskaitoje kai faktiškai gaunami pinigai ar ilgalaikis turtas. Dotacija pripažįstama panaudota kai turtas nudėvimas, per ataskaitinį laikotarpį dotacija pripažįstama panaudota tiek, kiek per šį laikotarpį priskaičiuota šio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų. Tiksliniai įnašai gaunami iš Kauno miesto savivaldybės, įstaigos vykdomų projektų finansavimui. Tiksliniai įnašai pripažįstami apskaitoje po jų faktiško gavimo, kaip gauti tiksliniai įnašai. Tiksliniai įnašai pripažįstami panaudotais tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta kompensuotomis. Per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis. Panaudojus tikslinių įnašų lėšas ilgalaikiam turtui įsigyti, keičiamas finansavimo straipsnis: didėja dotacija, mažėja tikslinis finansavimas.

Pajamų ir išlaidų apskaita

Pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikoma – VŠĮ „Kaunas 2022“ ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos. Per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis. Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir finansinėse ataskaitose rodomos pagal kaupimo bei pajamų ir sąnaudų palyginimo principus. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, kurios nepriskiriamos sąnaudoms, apskaitoma kaip VŠĮ „Kaunas 2022“ turtas. Sąnaudos, susijusios su atskirų programų įgyvendinimu, pripažįstamos tą laikotarpį kada jos patirtos.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PASTABOS

1 PASTABA PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro lėšos bankų sąskaitoje ir grynai pinigai kasoje. 2017 m. rugsėjo 30 d. VŠĮ „Kaunas 2022“ sąskaitoje banke laikė 192.890,98 EUR, likutis kasoje – 2,80 EUR.

2 PASTABA KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS

Kitą trumpalaikį turtą sudaro būsimųjų laikotarpių sąnaudos - avansinis 58 EUR apmokėjimas už 2018 m. prenumeratą ir 938 EUR mokestis už kompiuterinės programos licenziją 2017 m. spalio - 2018 m. rugpjūčio mėn. laikotarpiu.

3 PASTABA ILGALAIKIS TURTAS

	Kompiuterinė įranga	Kitas materialus turtas	Iš viso
2017 m. balandžio 6 d			
Įsigijimo vertė	-	-	-
Sukauptas nusidėvėjimas	-	-	-
Likutinė vertė	-	-	-
2017 ataskaitiniai metai			
Likutinė vertė	-	-	-
Įsigijimai	10.138	700	10.838
Nusidėvėjimas	(283)	(22)	(305)
Likutinė vertė	9.855	678	10.533
2017 m. rugsėjo 30 d.			
Įsigijimo vertė	10.138	700	10.838
Sukauptas nusidėvėjimas	(283)	(22)	(305)
Likutinė vertė	9.855	678	10.533

VšĮ Kaunas 2022 ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas 2017 m. rugsėjo 30 d. sudaro 305. EUR.

Visa suma įtraukta į veiklos sąnaudas. Ilgalaikis turtas – kurio vertė 5.084 EUR įsigytas iš gauto tikslinio finansavimo su 50 proc. šio finansavimo panaudojimo intensyvumu.

2017 m. liepos 14 d. su Kauno miesto savivaldybe sudaryta patalpų, esančių adresu Laisvės al. 36, Kaunas, panaudos sutartis. Panaudos sutarties laikotarpis – iki 2022 m. liepos 14 d. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo pradėtas patalpų remontas ir pritaikymas įstaigos veiklai.

4 PASTABA DOTACIJA

2017 m. rugsėjo 30 d. iš tikslinio finansavimo įsigyto ilgalaikio materialaus turto vertė – 5.084 EUR, šiam turtui sukauptas 142 EUR nusidėvėjimas, pripažinta dotacijos suma – 4.943 EUR.

5 PASTABA FINANSAVIMAS

Finansavimo būdas	Gautas finansavimas per ataskaitinį laikotarpį	Panaudotas finansavimas per ataskaitinį laikotarpį	Iš finansavimo priskirtos dotacijos likutis	Finansavimo likutis paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai
Tiksliniai įnašai	270.665	131.271	4.943	134.452
Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	270.655	131.271	4.943	134.452
Kauno m. savivaldybė	270.655	131.271	4.943	134.452
Iš viso	270.655	131.271	4.943	134.452

6 PASTABA VEIKLOS SĄNAUDOS

Darbuotojų atlyginimai	54.656
Socialinis draudimas, garantinis fondas	17.095
Komandiruočių išlaidos	7.270
Išlaidos konsultantams, ekspertams	18.892
Išlaidos reklaminei / reprezentacinei atributikai	9.799
Seminarų ir mokymų organizavimo išlaidos	8.566
Kūrybinės paslaugos, pagal sutartis	5.446
Reprezentacijos išlaidos	1.186
Kitos išlaidos	7.351

VŠĮ „Kaunas 2022“,
Įmonės kodas 30497759, Vytauto pr. 79, Kaunas
Finansinių ataskaitų rinkinys
2017 m. rugsėjo 30 d.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

Iš viso

130.261

7 PASTABA KITA INFORMACIJA

2017 m. balandžio – rugsėjo mėn. laikotarpiu „VŠĮ Kaunas 2022“ direktorei priskaičiuota 10.295,44 eurų darbo užmokesčio.

Direktorė

Ana Čižauskienė

Vyr. buhalterė

Miglė Blažauskienė