

VŠĮ „Kaunas 2022“,
 Įmonės kodas 30497759, Vytauto pr. 79, Kaunas
 Finansinių ataskaitų rinkinys
 2018 m. kovo 31 d.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

VŠĮ „KAUNAS 2022“
BALANSAS, PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2018-03-31

	TURTAS	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	ILGALAIKIS TURTAS		9.487	
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	4	9.487	
III.	FINANSINIS TURTAS			
1.	Po vienerių metų gautinos sumos			
2.	Kitas finansinis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		71.233	
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		8.921	
1.	Atsargos			
2.	Išankstiniai apmokėjimai	3	8.921	
3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS			
1.	Pirkėjų įsiskolinimas			
2.	Kitos gautinos sumos			
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		2.200	
1.	Trumpalaikės investicijos			
2.	Terminuoti indėliai			
3.	Kitas trumpalaikis turtas	2	2.200	
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	1	60.112	
	TURTAS, IŠ VISO		80.720	

VŠĮ „Kaunas 2022”,
 Įmonės kodas 30497759, Vytauto pr. 79, Kaunas
 Finansinių ataskaitų rinkinys
 2018 m. kovo 31 d.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		48.483	
I.	KAPITALAS		64.300	
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
III.	KITI REZERVAI			
IV.	VEIKLOS REZULTATAS		(15.817)	
1.	Ataskaitinių metų veiklos rezultatas		(2.958)	
2.	Ankstesnių metų veiklos rezultatas		(12.859)	
D.	FINANSAVIMAS		19.785	
1.	Dotacija	5	4.095	
2.	Tiksliniai įnašai		15.690	
2.1	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	6	15.690	
2.2	Kiti tiksliniai įnašai			
3.	Nario mokesčiai			
4.	Kitas finansavimas			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		12.452	
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.	Finansinės skolos			
2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	7	12.452	
1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
2.	Finansinės skolos			
3.	Skolos tiekėjams		2.481	
4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
5.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		9.971	
6.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0	
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		80.720	

Direktore
 Finansų vadovė

 Virginija Vitkienė
 Miglė Blažauskienė

Apskaitos principai ir kitos pastabos, pateiktos 3 – 9 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos, pateiktos 1 – 9 puslapiuose, buvo pasirašytos 2018 m. balandžio 25 d.:

VŠĮ „Kaunas 2022“,
Įmonės kodas 30497759, Vytauto pr. 79, Kaunas
Finansinių ataskaitų rinkinys
2018 m. kovo 31 d.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

VŠĮ „KAUNAS 2022”

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018-03-31

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	PAJAMOS		130.647	
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes			
2.	Finansavimo pajamos		130.460	
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos	6	130.460	
2.2.	Kitos finansavimo pajamos			
3.	Kitos pajamos		187	
II.	SĄNAUDOS		133.604	
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina			
2.	Kitos sąnaudos			
3.	Veiklos sąnaudos	8	133.604	
3.1.	Pardavimo			
3.2.	Darbuotojų išlaikymo		74.308	
3.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)	4	882	
3.4.	Patalpų išlaikymo		697	
3.5.	Ryšių		600	
3.6.	Transporto išlaikymo		1.035	
3.7.	Turto vertės sumažėjimo			
3.8.	Kitos veiklos		56.082	
3.9.	Suteiktos labdaros, paramos			
3.10.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo			
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(2.957)	
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		(2.957)	

Direktorė

Finansų vadovė

Virginija Vitkienė

Miglė Blažauskienė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2018 M. 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.

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

VŠĮ „Kaunas 2022“ vykdo veiklą 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 17 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 apskaityta patirtų sąnaudų. Per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis. Panaudojus tikslinių įnašų lėšas ilgalaikiam turtui įsigyti, keičiamas finansavimo straipsnis: didėja dotacija, mažėja tikslinis finansavimas. Jei tiksliniai įnašai panaudoti būsimų laikotarpių išlaidoms finansuoti – jie pripažįstami panaudotais, tada kai padarytos išlaidos pripažįstamos sąnaudomis.

VŠĮ „Kaunas 2022”,
Įmonės kodas 30497759, Vytauto pr. 79, Kaunas
Finansinių ataskaitų rinkinys
2018 m. kovo 31 d.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

Pajamų ir sąnaudų 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. 2018 m. kovo 31 d. VŠĮ „Kaunas 2022” sąskaitoje banke laikė 60.091,51 EUR, likutis kasoje – 2,80 EUR .

2 PASTABA KITAS TRUMPALAKIS TURTAS

Kitą trumpalaikį turtą sudaro 2.200 EUR sukauptos patalpų remonto išlaidos.

3 PASTABA IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI

Išankstinius mokėjimus sudaro – 120 EUR apmokėjimas už patalpų nuomą 2018 m. balandžio – gegužės mėn. laikotarpiu, 6800 EUR išankstiniai mokėjimai už internetinės svetainės programavimo ir kūrimo darbus, būsimųjų laikotarpių sąnaudos - 375 EUR mokestis už kompiuterinės programos licenziją, 2018 m. balandžio - rugpjūčio mėn. laikotarpiu ir 1626 EUR išankstiniai mokėjimai kurie bus priskirti įstaigos sąnaudoms 2018 m.

4 PASTABA ILGALAIKIS TURTAS

	Kompiuterinė įranga	Kitas materialus turtas	Iš viso
2017 ataskaitiniai metai			
Likutinė vertė 2017 04 13	-	-	-
Įsigijimai	10.168	1.387	11.555
Nusidėvėjimas	(1.130)	(56)	(1.186)
Likutinė vertė	9.038	1.331	10.369
2018 ataskaitiniai metai			
Likutinė vertė 2018 01 01	9.038	1.331	10.369
Nusidėvėjimas	(848)	(34)	(882)
Likutinė vertė 2018 03 31	8.190	1.297	9.487
2017 m. gruodžio 31 d.			

VšĮ „Kaunas 2022“,
 Įmonės kodas 30497759, Vytauto pr. 79, Kaunas
 Finansinių ataskaitų rinkinys
 2018 m. kovo 31 d.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

Įsigijimo vertė	10.168	1.387	11.555
Sukauptas nusidėvėjimas	(1.978)	(90)	(2.068)
Likutinė vertė	8.190	1.297	9.487

VšĮ Kaunas 2022 ilgalaikio materialaus turto sukauptas nusidėvėjimas 2018 m. kovo 31 d. sudaro 2.086. EUR. 989 EUR sukaupto nusidėvėjimo suma sumažinta gautos dotacijos suma. Ilgalaikis turtas – kurio įsigijimo vertė 10.168 EUR įsigytas iš gauto tikslinio finansavimo su 50 proc. šio finansavimo panaudojimo intensyvumu. Ilgalaikis turtas, kurio vertė 717 EUR 2018 m. kovo 31 d. nebuvo įvestas į eksploataciją.

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. 2017 m. lapkričio 27 d. su pasirašyta patalpų, esančių Laisvės al. 36, Kaunas nuomos sutartis sudaryta iki 2018 m. gegužės 31 d.

5 PASTABA DOTACIJA

2018 m. kovo 31 d. iš tikslinio finansavimo įsigyto ilgalaikio materialaus turto įsigijimo vertė – 5.084 EUR, šiam turtui sukauptas 989 EUR nusidėvėjimas, pripažinta dotacijos suma – 5.084 EUR, likusi amortizuoti dotacijos suma 2018 m. kovo 31 d. – 4.095 EUR.

6 PASTABA FINANSAVIMAS

Finansavimo būdas	Gautas finansavimas per ataskaitinį laikotarpį	Panaudotas finansavimas per ataskaitinį laikotarpį	Nepanaudotas finansavimas	Panaudotas finansavimas ateities laikotarpio sąnaudos padengti (nepripažintas pajamomis)
Tiksliniai įnašai	134.000	127.122	6.878	8.812
Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	134.000	127.122	6.878	8.812
Kauno m. savivaldybė 2017 m.				7.707
Kauno m. savivaldybė 2018 m.	88.000	88.000	-	1.105
Kauno rajono savivaldybė	46.000	39.122	6.878	-
Iš viso	134.000	127.122	6.878	8.812

2018 m. kovo 31 d. būsimų laikotarpių išlaidoms, kurios nepriskirtos 2018 m. sąnaudoms,

VŠĮ „Kaunas 2022”,
Įmonės kodas 30497759, Vytauto pr. 79, Kaunas
Finansinių ataskaitų rinkinys
2018 m. kovo 31 d.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

panaudoto finansavimo suma sudarė 8.812 EUR iš, finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamoms priskirta 130.460 EUR.

7 PASTABA TRUMPALAKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Atostogų rezervas	9.966
Kiti įsipareigojimai tiekėjams	2.481
Mokėtini kiti mokesčiai	5
Iš viso	12.452

8 PASTABA VEIKLOS SĄNAUDOS

Darbuotojų atlyginimai	51.037
Socialinis draudimas, garantinis fondas	23.270
Komandiruočių išlaidos	6.022
Reklamos išlaidos	15.133
Išlaidos konsultantams, ekspertams	16.670
Reprezentacijos išlaidos	375
Transporto išlaikymo išlaidos	1.035
Patalpų išlaikymo išlaidos	697
Ryšių išlaidos	600
Leidybos sąnaudos	449
Renginių, seminarų, mokymų organizavimo sąnaudos	11.310
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	6.124
Nusidėjimo sąnaudos	882
Iš viso	133.604

9 PASTABA KITA INFORMACIJA

VŠĮ „Kaunas 2022”,
Įmonės kodas 30497759, Vytauto pr. 79, Kaunas
Finansinių ataskaitų rinkinys
2018 m. kovo 31 d.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

2018 m. sausio - kovo mėn. laikotarpiu „VŠĮ Kaunas 2022” direktorėms priskaičiuota 5.945,38 eurų darbo užmokesčio. 2018 m. vasario 12 d. pasikeitė VŠĮ „Kaunas 2022” direktorė – įmonės direktore paskirta Virginija Vitkienė.

10 PASTABA NEBALANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per 5 po ataskaitinių mokestinių metų iš eilės einančius metus patikrinti buhalterijos knygas ir apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. VŠĮ Kaunas 2022 vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

Direktorė

Virginija Vitkienė

Finansų vadovė

Miglė Blažauskienė