

VŠĮ „Kaunas 2022”,
Įmonės kodas 30497759, Vytauto pr. 79, Kaunas
Finansinių ataskaitų rinkinys
2018 m. birželio 30 d.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

VŠĮ „KAUNAS 2022”

BALANSAS, PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018-07-21

	TURTAS	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	ILGALAIKIS TURTAS		18.242	
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	18.242	
III.	FINANSINIS TURTAS			
1.	Po vienerių metų gautinos sumos			
2.	Kitas finansinis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		291.271	132.979
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		18.625	
1.	Atsargos			
2.	Išankstiniai apmokėjimai		18.625	
3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS			
1.	Pirkėjų įsiskolinimas			
2.	Kitos gautinos sumos			
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		43.964	58
1.	Trumpalaikės investicijos			
2.	Terminuoti indėliai			
3.	Kitas trumpalaikis turtas	2	43.964	58
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	1	228.683	132.921
	TURTAS, IŠ VISO		309.513	132.979

VŠĮ „Kaunas 2022“,
Įmonės kodas 30497759, Vytauto pr. 79, Kaunas
Finansinių ataskaitų rinkinys
2018 m. birželio 30 d.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		18.324	64.258
I.	KAPITALAS		64.300	64.200
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
III.	KITI REZERVAI			
IV.	VEIKLOS REZULTATAS		(45.976)	58
1.	Ataskaitinių metų veiklos rezultatas		(33.117)	58
2.	Ankstesnių metų veiklos rezultatas		(12.859)	
D.	FINANSAVIMAS		237.986	68.721
1.	Dotacija	4	3.672	
2.	Tiksliniai įnašai		234.314	68.721
2.1	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	5	234.314	68.721
2.2	Kiti tiksliniai įnašai			
3.	Nario mokesčiai			
4.	Kitas finansavimas			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		53.204	
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.	Finansinės skolos			
2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	6	53.204	
1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
2.	Finansinės skolos			
3.	Skolos tiekėjams		43.238	
4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
5.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		9.966	
6.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0	
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		309.513	132.979

Direktorė
Finansų vadovė



Virginija Vitkienė
Miglė Blažauskienė

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

VŠĮ „Kaunas 2022“,
Įmonės kodas 30497759, Vytauto pr. 79, Kaunas
Finansinių ataskaitų rinkinys
2018 m. birželio 30 d.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

VŠĮ „KAUNAS 2022“

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018-06-30

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	PAJAMOS		407.186	47.279
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes			
2.	Finansavimo pajamos		406.686	47.279
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos	5	406.686	47.279
2.2.	Kitos finansavimo pajamos			
3.	Kitos pajamos		500	
II.	SĄNAUDOS		440.304	47.221
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina			
2.	Kitos sąnaudos			
3.	Veiklos sąnaudos		440.304	47.221
3.1.	Pardavimo			
3.2.	Darbuotojų išlaikymo		165.871	21.220
3.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)	3	1.976	
3.4.	Patalpų išlaikymo		6.282	
3.5.	Ryšių		1.202	
3.6.	Transporto išlaikymo		2.984	
3.7.	Turto vertės sumažėjimo			
3.8.	Kitos veiklos		261.989	26.059
3.9.	Suteiktos labdaros, paramos			
3.10.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo			
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(33.117)	58
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		(33.117)	58

Direktoriė

Finansų vadovė



Virginija Vitkienė

Miglė Blažauskienė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2018 M. II 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.

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 įregistruota adresu Vytauto pr. 79, Kaunas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje VŠĮ „Kaunas 2022“ dirbo 18 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. birželio 30 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. birželio 30 d. VŠĮ „Kaunas 2022“ sąskaitoje banke laikė 228.680,04 EUR, likutis kasoje – 2,80 EUR.

2 PASTABA KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS

Kitą trumpalaikį turtą sudaro 43.964 EUR sukauptos patalpų remonto išlaidos.

3 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
Įsigijimai	-	9.670	9.670
Nusidėvėjimas	(1.696)	(101)	(1.797)
Likutinė vertė 2018 06 30	7.342	10.900	18.242
Įsigijimo vertė	10.168	11.057	21.225
Sukauptas nusidėvėjimas	(2.826)	(157)	(2.983)
Likutinė vertė	7.342	10.900	18.242

VšĮ Kaunas 2022 ilgalaikio materialaus turto sukauptas nusidėvėjimas 2018 m. birželio 30 d. sudaro 2.983. EUR. 1.412 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 9.670 EUR 2018 m. birželio 30 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 dar vyko patalpų remonto ir pritaikymas įstaigos veiklai darbai. 2017 m. lapkričio 27 d. su pasirašyta patalpų, esančių Laisvės al. 36, Kaunas nuomos sutartis sudaryta iki 2018 m. gegužės 31 d.. 2018 m. balandžio 5 d. su Kauno miesto savivaldybe sudaryta patalpų, esančių adresu Daukšos g. 34, Kaunas, panaudos sutartis. Panaudos sutarties laikotarpis – iki 2023 m. balandžio 5 d.

5 PASTABA DOTACIJA

2018 m. birželio 30 d. iš tikslinio finansavimo įsigyto ilgalaikio materialaus turto įsigijimo vertė – 5.084 EUR, šiam turtui sukauptas 1.412 EUR nusidėvėjimas, pripažinta pradinė dotacijos suma – 5.084 EUR, likusi amortizuoti dotacijos suma 2018 m. birželio 30 d. – 3.672 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	603.210	428.064	175.146	32.955
Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	603.210	428.064	175.146	32.955
Kauno m. savivaldybė 2017 m.				
Kauno m. savivaldybė 2018 m.	467.210	292.064	175.146	12.315
Kauno rajono savivaldybė	136.000	136.000	-	20.640
Iš viso	603.210	428.064	175.146	32.955

2018 m. birželio 30 d. būsimų laikotarpių išlaidoms, kurios nepriskirtos 2018 m. sąnaudoms, panaudoto finansavimo suma sudarė 32.955 EUR iš, finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamoms priskirta 406.686 EUR.

VŠĮ „Kaunas 2022“,
Įmonės kodas 30497759, Vytauto pr. 79, Kaunas
Finansinių ataskaitų rinkinys
2018 m. birželio 30 d.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

7 PASTABA TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Atostogų rezervas	9.966
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai tiekėjams	43.239
Iš viso	53.204

8 PASTABA KITA INFORMACIJA

2018 m. sausio - birželio mėn. laikotarpiu „VŠĮ Kaunas 2022“ direktorėms priskaičiuota 14.418,79 eurų darbo užmokesčio. 2018 m. vasario 12 d. pasikeitė VŠĮ „Kaunas 2022“ direktorė – įmonės direktore paskirta Virginija Vitkienė.

9 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