

Kauno kolegija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Pramonės pr.20, Kaunas, j.m.kodas 111965284

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. rugsejo 30 d. DUOMENIS

2017-11-08

Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas : eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos. Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2		3	4
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P01	12.304.399,51	12.225.586,87
I.	Nematerialusis turtas	P02	8.118,48	3.968,05
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		7.049,60	3.951,72
I.3	Kitas nematerialusis turtas		18,60	16,33
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		1.050,28	
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P03	12.296.281,03	12.221.618,82
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		7.112.087,16	7.210.868,22
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		560.004,17	586.713,35
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		661.188,51	661.188,51
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.168.392,20	1.247.840,22
II.6	Transporto priemonės		29.139,48	1.193,76
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.204.492,21	1.143.833,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.024.584,06	986.898,55
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		536.393,24	383.083,21
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P04	538,34	538,34
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P05	3.694.475,90	3.283.177,00
I.	Atsargos	P06	294.389,20	332.272,50
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		262.069,75	299.684,44
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		7.744,66	377,91
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		24.574,79	32.210,15
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P07	15.446,89	63.715,39
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P08	558.279,48	445.052,55
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		39.081,46	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		366.761,98	64.576,62
III.5	Sukauptos gautinos sumos		126.991,15	380.228,86
III.6	Kitos gautinos sumos		25.444,89	247,07
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P09	2.826.360,33	2.442.136,56
	IŠ VISO TURTO:		15.999.413,75	15.509.302,21
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P10	10.348.308,27	10.230.312,17
I.	Iš valstybės biudžeto		6.173.622,51	5.937.760,62
II.	Iš savivaldybės biudžeto		355,30	908,54
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3.642.072,94	3.741.767,94
IV.	Iš kitų šaltinių		532.257,52	549.875,07
E.	ISIPAREIGOJIMAI		510.534,26	686.348,01

Kauno kolegija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Pramonės pr.20, Kaunas, įm.kodas 111965284

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P11	510.534,26	686.348,01
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		189.309,60	20.244,76
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2.266,54	3.000,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		38.638,68	451.294,55
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		280.319,44	211.808,70
F.	GRYNASIS TURTAS	P12	5.140.571,22	4.592.642,03
I.	Dalininkų kapitalas		2.799.798,79	2.799.798,79
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.340.772,43	1.792.843,24
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		547.929,19	538.441,23
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.792.843,24	1.254.402,01
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		15.999.413,75	15.509.302,21

Išrašo kodas 2288

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

dr. Mindaugas Misiūnas

(Parasas)

(Vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Jovita Žukienė

(Parasas)

(Vardas ir pavardė)

Kauno kolegija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Pramonės pr.20, Kaunas, jm.kodas 111965284

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. rugsejo 30 d. DUOMENIS

2017-11-08

Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P13	9.101.117,04	9.104.652,79
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		6.653.096,20	6.564.286,39
I.1	Iš valstybės biudžeto		5.898.455,68	5.771.014,50
I.2	iš savivaldybių biudžeto		5.545,89	619,06
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		715.001,15	680.893,25
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		34.093,48	111.759,58
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.448.020,84	2.540.366,40
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2.448.020,84	2.540.366,40
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P14	8.559.572,02	8.288.385,07
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		5.352.935,73	5.117.960,36
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		544.301,13	571.661,17
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		432.900,31	458.887,63
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		134.579,64	116.556,68
V.	TRANSPORTO		19.150,49	15.180,51
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		14.900,62	10.425,34
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		366.739,79	321.863,74
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		23.406,47	15.815,17
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		367.682,06	381.746,45
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		752.884,64	752.797,71
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		28.953,48	41.870,80
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		511.713,72	456.103,64
XIV.	KITOS		9.423,94	27.515,87
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		541.545,02	816.267,72
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P15	6.401,67	152.733,92
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		204.243,55	152.733,92
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		197.841,88	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-17,50	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		547.929,19	969.001,64
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		547.929,19	969.001,64
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

2288

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

dr. Mindaugas Misiūnas

(Parašas)

(Vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jovita Žukienė

(Parašas)

(Vardas ir pavardė)

**2017 m. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2017 m. rugsėjo 30 d.

I. BENDROJI DALIS

Kauno kolegija (toliau kolegija), įstaigos kodas 111965284, yra Lietuvos Respublikos valstybinė aukštoji mokykla, kurioje vykdomos koleginės studijos, grindžiamos profesionalia praktika ir taikomaisiais moksliniais tyrimais, eksperimentine plėtra ir profesionaliuoju menu, teikiamas aukštasis koleginis išsilavinimas, sudaromos sąlygos asmenims mokytis visą gyvenimą.

Kolegijos steigėja yra Lietuvos Respublikos Vyriausybė. Kolegija įsteigta Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. rugpjūčio 30 d. nutarimu Nr.1000 „Dėl valstybinių Alytaus, Kauno, Utenos ir Vilniaus kolegijų steigimo“.

Kolegijos savininkė yra Lietuvos Respublika, kurios turtines ir neturtines teises bei pareigas įgyvendina Lietuvos Respublikos Vyriausybė arba jos įgaliota institucija.

Kolegija yra viešasis juridinis asmuo, kurio teisinė forma – viešoji įstaiga. Kolegija turi antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu bei atsiskaitomąją sąskaitą banke.

Kolegijos buveinės adresas – Pramonės pr. 20, Kaunas, LT-50468.

Kolegija yra pridėtinės vertės mokesčio mokėtoja nuo 2000 m. rugsėjo 18 d., PVM mokėtojo kodas LT119652811.

Kolegija yra paramos gavėja pagal Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatymą turi teisę gauti paramą iš fizinių ir juridinių asmenų.

Kolegija turi autonomiją, apimančią akademinę, administracinę, ūkio ir finansų tvarkymo veiklą, grindžiamą savivaldos principu ir akademinė laisve, apibrėžtą Lietuvos Respublikos Konstitucijoje, Lietuvos Respublikos mokslo ir studijų įstatyme bei kolegijos statute. Įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka Kolegijos autonomija derinama su atskaitomybe visuomenei, Lietuvos Respublikos Vyriausybei ir LR Švietimo ir mokslo ministerijai.

Kolegijos veiklos tikslai:

1. Vykdyti studijas, teikiančias asmeniui aukštąjį koleginį išsilavinimą ir aukštojo mokslo kvalifikaciją, tenkinančias Lietuvos valstybės, visuomenės ir ūkio reikmes, atitinkančias mokslo ir naujausių technologijų lygį.

2. Sudaryti sąlygas tobulinti asmenų įgytas žinias ir gebėjimus.
3. Ugdyti švietimui ir kultūrai imlią visuomenę, gebančią dirbti sparčios technologijų kaitos sąlygomis.

4. Plėtoti regionui reikalingą taikomąją mokslinę (meninę) veiklą ir tyrimus, konsultuoti vietos valdžios institucijas, ūkio subjektus.

Kolegijos pagrindiniai uždaviniai:

1. Užtikrinti aukštos kokybės studijas, laiduojančias studijuojančiojo profesinę karjerą ir asmenybės ugdymą.
2. Kurti modernią aplinką, leidžiančią taikyti šiuolaikinius mokymo metodus ir būdus.
3. Įgyvendinti priemones, sudarančias galimybes dėstytojams ir kitiems Kolegijos darbuotojams tobulėti, kad jie ir Kolegija pasiektų gerų veiklos rezultatų.
4. Rengti ir vykdyti darbo rinkai aktualias studijų, mokymo programas.
5. Plėtoti tarptautines studijas.
6. Plėtoti ryšius su Lietuvos ir užsienio valstybių mokslo ir studijų institucijomis bei kitais verslo subjektais.
7. Užtikrinti racionalų materialinių ir finansinių išteklių naudojimą.
8. Ugdyti aplinką tausojančią bendruomenę, taikyti aplinkos apsaugos kriterijus.
9. Plėtoti visuomenės ekonominę, teisinę, estetinę, technologinę, informacinę kultūros ir sveikos gyvensenos švietimą.
10. Užtikrinti sveikatai palankias studijų, darbo ir poilsio sąlygas.

Kolegijos pagrindinė veiklos sritis – *švietimas*, o pagrindinė veiklos rūšis – *koleginių studijų vykdymas*. Kolegija gali verstis įstatymų nedraudžiama ūkine komercine veikla, kuri yra neatsiejamai susijusi su jos veiklos tikslais.

Kitos kolegijos veiklos rūšys (pagal Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių) yra:

- √ Techninis ir profesinis vidurinis mokymas, kodas – 85.32.
- √ Kitas, niekur kitur nepriskirtas, švietimas, kodas – 85.59.
- √ Moksliniai tyrimai ir taikomoji veikla, kodas – 72.
- √ Maisto produktų gamyba, kodas – 10.
- √ Leidybinė veikla, kodas – 58.
- √ Spausdinimas ir su spausdinimu susijusios paslaugos, kodas – 18.1.
- √ Baldų gamyba, kodas – 31.
- √ Kita mažmeninė prekyba nespecializuotose parduotuvėse, kodas – 47.19.
- √ Apgyvendinimo veikla, kodas – 55.
- √ Maitinimo ir gėrimų teikimo veikla, kodas – 56.
- √ Konsultacinė verslo ir kito valdymo veikla, kodas – 70.22.

- √ Žmonių sveikatos priežiūros veikla, kodas – 86.
- √ Bibliotekų, archyvų, muziejų ir kita kultūrinė veikla, kodas – 91.
- √ Kūrybinė, meninė ir pramogų organizavimo veikla, kodas – 90.
- √ Sportinis ir rekreacinis švietimas, kodas – 85.51.

Kolegija kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų neturi.

Kolegijos struktūrą sudaro šie akademiniai padaliniai:

- » Technologijų fakultetas.
- » Vadybos ir ekonomikos fakultetas.
- » Medicinos fakultetas.
- » Justino Vienožinskio menų fakultetas.
- » Humanitarinių studijų centras.
- » Tauragės skyrius.

Kolegijos valdymo organus sudaro kolegijos taryba, Akademinė taryba ir vienasmenis valdymo organas – kolegijos direktorius. Šių valdymo organų rinkimų organizavimo, skyrimo bei atšaukimo tvarka, jų kompetencijos ir funkcijos nustatytos kolegijos statute.

Kolegijos studentų interesams Kolegijos valdymo organuose, patariamuosiose ir ginčų sprendimo struktūrose atstovauja Studentų atstovybė, veikianti studentų susirinkimo (konferencijos) patvirtintų Studentų atstovybės įstatų nustatyta tvarka.

Kolegijos personalą sudaro dėstytojai, administracijos specialistai ir kiti darbuotojai, su kuriais sudaromos darbo sutartys Lietuvos Respublikos įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Vidutinis kolegijos darbuotojų skaičius 2017 m. rugsėjo 30 d. siekė 873 žmones, o vidutinį darbuotojų skaičių 2016 m. rugsėjo 30 d. sudarė 744 žmonės.

2017 m. rugsėjo 30 d. Kauno kolegijoje studijavo 6506 studentai.

Kolegija – tai įstaiga, kuri yra finansuojama iš valstybės biudžeto pagal Lietuvos Respublikos Švietimo ir mokslo ministerijos patvirtintą sąmatą.

Kolegijos biudžetą sudaro:

- √ Valstybės biudžeto asignavimai.
- √ Tikslinės paskirties finansavimo lėšos.
- √ Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir kitų programų lėšos.
- √ Tarptautinio bendradarbiavimo lėšos.
- √ Rėmėjų paramos lėšos.
- √ Pajamos iš ilgalaikio turto nuomos.
- √ Pajamos už atliktus mokslo taikomuosius tyrimus.
- √ Studentų įmokos už studijas.
- √ Pajamos už kitas suteiktas paslaugas ar parduotas prekes.

√ Kitos teisėtai įgytos lėšos.

Kolegijos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Kolegijos finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir euro centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kauno kolegijos tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį, pasibaigusį 2017 m. rugsėjo 30 d., parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinio parengimą.

Nuo 2015 m. sausio 1 d., euro įvedimo Lietuvos Respublikoje dienos, Kauno kolegijoje pagal 28-ojo VSAFAS „Euro įvedimas“ nustatytus reikalavimus apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai rengiami bei finansinės ataskaitos sudaromos naudojant piniginių vienetą - eurą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, atliktos kita užsienio valiuta, kolegijos apskaitoje perskaičiuojamos į eurus pagal Europos centrinio banko ir Lietuvos banko skelbiamą oficialų euro ir užsienio valiutos santykį, galiojantį ūkinio įvykio ar ūkinės operacijos atlikimo dieną.

Kolegijos apskaitos dokumentai, apskaitos registrai bei finansinės ataskaitos sudaromos lietuvių kalba, o prireikus gali būti rengiami ir kita užsienio kalba.

Apskaitos politikoje pateikti Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (VSAFAS) nuostatai kaip tvarkyti buhalterinę apskaitą pagal kaupimo principą, bei kaip parengti finansinių ataskaitų rinkinį.

Kauno kolegija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami, bei finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas vadovaujantis šiais *bendraisiais apskaitos principais*: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Kolegijos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitai taikant kaupimo principą, bei taikant vienodus apskaitos metodus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

Kolegijos sąskaitų planas apima privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas ir privalomus detalizuojančius požymius, taip pat registravimo sąskaitas ir kitus detalizuojančius požymius. Kolegija visas ūkines operacijas ir ūkinius įvykius apskaitoje registruoja dvejybinio įrašu

vieną kartą. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai yra registruojami *didžiojoje knygoje*, kurios duomenys skirti finansinėms ataskaitoms sudaryti.

Kauno kolegijos taikoma apskaitos politika detaliau aprašyta 2016 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

PASTABOS DĖL FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS

Finansinės būklės ataskaitoje pateikiami elementai - turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir grynasis turtas, kurie apibūdina kolegijos finansinę būklę. Visas turtas, parodytas finansinės būklės ataskaitoje, 2016 m. gruodžio 31 d. siekė 15.509.302,21 EUR, o 2017 m. rugsėjo 30 d. sudarė 15.999.413,75 EUR, t.y. 490.111,54 EUR arba 3,16 % daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Ilgalaikis turtas

Pastaba Nr. P01

Kauno kolegijoje ilgalaikis turtas skirstomas į nematerialųjį ir ilgalaikį materialųjį. Ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 12.304.399,51 EUR, o lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šis turtas padidėjo 78.812,64 EUR, arba 0,64 %.

Ilgalaikio turto sudėtyje didžiausią dalį sudaro ilgalaikis materialusis turtas – 12.296.281,03 EUR (99,93 %), o likusią dalį sudaro nematerialusis turtas – 8.118,48 EUR (0,07 %).

Nematerialusis turtas

Pastaba Nr. P02

Kolegijos nematerialusis turtas 2017 m. rugsėjo 30 d. palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo iki 8.118,48 EUR, t.y. 4.150,43 EUR. Tokį turto padidėjimą įtakojo tai, jog kolegija ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiojo turto įsigijo už 5.853,98 EUR, iš kurių 4.065,60 EUR buvo panaudoti „Trados studio“ programinės įrangos licencijos įsigijimui, 1.050,28 EUR - bendrabučių rezervacinės programos pirkimui, o 738,10 EUR buvo skirti „Corel Draw“ programinės įrangos licencijos įsigijimui. Tuo tarpu, apskaičiuota nematerialiojo turto amortizacijos suma tesudarė 1.708,70 EUR.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas kolegijos veikloje, įsigijimo savikaina 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 468.656,56 EUR, tačiau per ataskaitinį laikotarpį kolegijai nurašius morališkai pasenusios ir nebetinkamos naudoti programinės įrangos už 19.886,74 EUR, šio visiškai amortizuoto turto savikaina 2017 m. rugsėjo 30 d. sumažėjo iki 448.769,82 EUR, t.y. 4,24 %.

Kauno kolegijos nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede.

Ilgalaikis materialusis turtas

Pastaba Nr. P03

Kolegijos ilgalaikis materialusis turtas praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 12.221.618,82 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 12.296.281,03 EUR. Šis turtas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 74.662,21 EUR, arba 0,61 %, tokį ilgalaikio materialiojo turto padidėjimą įtakojo tai, kad kolegija per 2017 m. I – III ketvirčius ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 637.535,82 EUR, kai tuo tarpu, šio turto per tą patį laikotarpį buvo nurašyta tik už 405.328,60 EUR.

Kolegija per 2017 m. I – III ketvirčius ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 637.535,82 EUR, iš kurių:

√ 241.927,20 EUR buvo skirti kompiuterių, spausdintuvų ir kitos kompiuterinės, bei skaitmeninės įrangos įsigijimui,

√ 160.297,78 EUR – esminio pagerinimo darbams įsigyti, t.y. kolegijos mokomojo pastato, esančio Pramonės pr. 22, Kaune fasado sienų bei stogo šiltinimo darbams ir valgyklos vėdinimo sistemos įrengimui,

√ 72.119,37 EUR – laboratorinės įrangos, kondicionierių, mokomųjų bei parodinių stendų, vakuuminio siurblio, spaudos testerio ir kitos įrangos įsigijimui,

√ 50.388,71 EUR buvo skirti medicininės įrangos, tokios kaip kūno sudėties analizatorius, veido odos analizatorius, bei pėdų diagnostikos įrenginys, įsigijimui,

√ 43.132,65 EUR – biuro įrangai įsigyti,

√ 31.380,00 EUR - automobilio įsigijimui,

√ 28.087,38 EUR – bibliotekų fondams atnaujinti,

√ 3.100,02 EUR buvo panaudoti baldų įsigijimui,

√ 2.998,38 EUR - surenkamos scenos įsigijimui,

√ 2.024,33 EUR - džiovinimo spintos įsigijimui,

√ 2.080,00 EUR skirti kitam ilgalaikiam turtui, t.y. dekoratyvinei kompozicijai ir motoriniam pjūklui įsigyti.

Tuo tarpu, ilgalaikio materialiojo turto apskaičiuotas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 544.721,37 EUR.

Kauno kolegijoje per 2017 m. I - III ketvirčius buvo nurašyta nebenaudojamo, nereikalingo ar morališkai pasenusio ilgalaikio materialiojo turto už 405.328,60 EUR, o šio nurašyto turto nusidėvėjimo suma sudaro 381.922,13 EUR.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas kolegijos veikloje, įsigijimo savikaina 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 3.199.259,41 EUR, o 2017 m. rugsėjo 30 d. padidėjo iki 3.370.953,35 EUR, t.y. 171.693,94 EUR.

Finansinės būklės ataskaitos pastatų straipsnis sumažėjo 98.781,06 EUR (1,37 %), o infrastruktūros ir kitų statinių – 26.709,18 EUR (4,55 %), šių straipsnių nežymų pasikeitimą lėmė už 2017 m. I – III ketvirčius priskaitytas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas.

Kauno kolegijos infrastruktūros ir kitus statinius sudaro:

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Infrastruktūros ir kiti statiniai</i>	<i>Balansinė vertė, EUR 2017-09-30</i>
1	Sporto aikštynas, Basanavičiaus g. 4, Kėdainiai	325.774,74
2	Automobilių stovėjimo aikštelė, Pramonės pr. 22A, Kaunas	57.560,66
3	Universali sporto aikštelė, Pramonės pr. 20, Kaunas	61.440,55
4	Kiti statiniai (2 aikštelės ir nuoginda), Pramonės pr. 22, Kaunas	41.308,59
5	Vandentiekio tinklai (108 m.), A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	18.372,66
6	Paplūdimio tinklinio aikštelė, Pramonės pr. 20, Kaunas	13.971,35
7	Nuotekų šalinimo tinklai (125 m.), A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	11.260,64
8	Kiti statiniai	30.314,98
Iš viso:		560.004,17

Nekilnojamųjų kultūros vertybių (1204 subsąskaita) vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu liko nepakitusi.

Kauno kolegijos nekilnojamąsias kultūros vertybes sudaro:

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Nekilnojamoms kultūros vertybėms</i>	<i>Balansinė vertė, EUR 2017-09-30</i>
1	Pastatas - Aukštesnioji meno mokykla su kiemo statiniais A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	145.944,10
2	Pastatas - JVMF - Čiurlionio galerija A.Mackevičiaus g. 27, Kaunas	112.398,92
3	Pastatas - Mokymosi dirbtuvės A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	91.230,31
4	Pastatas - Gyvenamas namas A.Mackevičiaus g. 27, Kaunas	45,18
5	Pastatas - ūkinis pastatas A.Mackevičiaus g. 27, Kaunas	5.129,00
6	Pastatas - mokykla Gedimino g. 41, Kaunas	288.081,00
7	Kiemo statiniai (aikštelė, tvora ir kt.)	18.360,00
Iš viso:		661.188,51

Kolegijos mašinos ir įrenginiai (1205 subsąskaita) 2017 m. rugsėjo 30 d. sudarė 1.168.392,20 EUR, o 2016 m. gruodžio 31 d. šis turto straipsnis siekė 1.247.840,22 EUR, t.y. 79.448,02 EUR arba 6,37 % mažiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Šio ataskaitos straipsnio sumažėjimą įtakojo per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas mašinų ir įrenginių nusidėvėjimas, kuris siekia 178.253,56 EUR, bei atliktas nudėvėtų, parduotų, netinkamų naudoti mašinų ir kitų įrenginių nurašymas už 59.736,65 EUR.

Tuo tarpu, ilgalaikio materialiojo turto, kuris buvo priskirtas mašinų ir įrenginių straipsniui, per ataskaitinį laikotarpį kolegija įsigijo už 104.605,96 EUR. Šios lėšos buvo panaudotos medicininės ir laboratorinės įrangos atnaujinimui.

Transporto priemonių straipsnio (1206 subsąskaita) padidėjimą per 2017 m. I – III ketvirčius iki 29.139,48 EUR, net 27.945,72 EUR lėmė tai, kad kolegija ataskaitiniu laikotarpiu įsigijo lengvąjį automobilį „Ford Mondeo Titan“ už 31.380,00 EUR.

Baldai ir biuro įranga (1208 subsąskaita) 2017 m. rugsėjo 30 d. sudarė 1.204.492,21 EUR, o 2016 m. gruodžio 31 d. šis turto straipsnis siekė 1.143.833,00 EUR. Baldai ir biuro įranga ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 60.659,21 EUR, arba 5,30 %. Tokį šio ataskaitos straipsnio padidėjimą per 2017 m. I – III ketvirčius įtakojo tai, kad kolegija šiuo laikotarpiu įsigijo baldų ir kitos biuro įrangos už 288.159,87 EUR, kai tuo tarpu, baldų ir biuro įrangos apskaičiuotas nusidėvėjimas siekė 231.767,55 EUR.

Taip pat, kolegija ataskaitiniu laikotarpiu baldų ir biuro įrangos, kuri buvo beveik visiškai nudėvėta ir veikloje nebenaudojama, nurašė už 323.720,05 EUR.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas (1209 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo lygus 1.024.584,06 EUR, o praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu kolegija šio turto turėjo už 986.898,55 EUR, t.y. 37.685,51 EUR (3,82 %) mažiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį kito ilgalaikio materialiojo turto straipsnio padidėjimą per ataskaitinį laikotarpį sąlygojo šio turto įsigijimas už 48.069,50 EUR, kurie buvo skirti bibliotekų fondui atnaujinti (28.087,38 EUR), oro kondicionieriams (17.902,12 EUR), dekoratyvinei kompozicijai (1.300,00 EUR) ir motoriniam pjūklui (780,00 EUR) įsigyti. Tuo tarpu, kito ilgalaikio materialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašyta tik už 7.997,95 EUR.

Kauno kolegijos kitą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro:

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</i>	<i>Balansinė vertė, EUR 2017-09-30</i>
1	Bibliotekų fondas (knygos)	963.241,56
2	Oro šildytuvas dujinis bei oro kondicionieriai	27.392,23
3	Reklaminiai stovai ir stendai, plakatai, pilonai	7.005,87
4	Vejapjovės, traktoriukas ir motorinis pjūklas	6.675,14
5	Gipsiniai modeliai, vitražai, dekoratyvinės kompozicijos	4.359,51
6	Tvora, kiemo vartai ir kelio užtvartai	3.796,11
7	Regalijos	2.606,29
8	Sumontuojama scena su laipteliais	2.998,38
9	Mašina vamzdžių valymui ir plovimo įrenginys	1.620,38
10	Šiukšlių dėžės	1.584,34
11	Sulčiaspaudė universali su priedais	1.067,43
12	Senovinių kėdžių kopijos	868,86
13	Krepšinio lentos	786,20
14	Šviestuvai	320,95
15	Vėliavos stiebas su pakėlimo mechanizmu	260,81
Iš viso:		1.024.584,06

Finansinės būklės ataskaitos straipsnis nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai (1210 subsąskaita) 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 383.083,21 EUR, o 2017 m. rugsėjo 30 d. šis straipsnis

siekė 536.393,24 EUR, t.y. 153.310,03 EUR (40,02 %) daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį šio ataskaitos straipsnio pasikeitimą įtakojo esminio pagerinimo darbų straipsnio išaugimas 160.297,78 EUR, kurie buvo skirti kolegijos mokomojo pastato, esančio Pramonės pr. 22, Kaune fasado sienų bei stogo šiltinimo darbams ir valgyklos vėdinimo sistemos įrengimui.

Tuo tarpu, išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą sąskaita per ataskaitinį laikotarpį nuo 6.987,75 EUR sumažėjo iki 0 EUR, t.y. buvo gauti visi ilgalaikio materialiojo turto vienetai, už kuriuos kolegija buvo sumokėjusi išanksto.

Kauno kolegijos esminio pagerinimo darbus sudaro:

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Esminio pagerinimo darbai</i>	<i>Balansinė vertė, EUR 2017-09-30</i>
1	TF Pastato, esančio Pramonės pr. 22, Kaunas renovavimo darbų savikaina	356.218,28
2	Pėsčiųjų takų su poilsio zonomis prie pastato, esančio Pramonės pr. 20, Kaunas įrengimas	148.618,77
3	J.Vienožinskio menų fakulteto katilinės, esančios Šklėrio g. 1, Kaune projektavimo darbai	31.556,19
Iš viso:		536.393,24

Kauno kolegijos materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede.

Biologinis turtas

Pastaba Nr. P04

Biologinis turtas apskaitoje užregistruotas įsigijimo savikaina, kuri 2017 m. rugsėjo 30 d. siekė 538,34 EUR. Kolegijos biologinį turtą sudaro žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas, t.y. obelys ir šilauogių krūmai.

Per ataskaitinį laikotarpį biologinio turto (19 subsąskaita) vertė nesikeitė.

Trumpalaikis turtas

Pastaba Nr. P05

Kauno kolegijos trumpalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3.694.475,90 EUR. Didžiąją trumpalaikio turto dalį sudaro pinigai ir pinigų ekvivalentai, kurie siekia 2.826.360,33 EUR, apie 76,50 % viso trumpalaikio turto, tuo tarpu, per vienerius metus gautinos sumos lygios 558.279,48 EUR (15,11 %), atsargos sudaro 294.389,20 EUR (7,97 %), o išankstiniai apmokėjimai siekia 15.446,89 EUR arba 0,42 % viso trumpalaikio turto.

Kolegijos trumpalaikio turto vertė, per ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo net 411.298,90 EUR, arba 12,53 %. Tokį trumpalaikio turto pasikeitimą įtakojo pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnio išaugimas 384.223,77 EUR, t.y. 15,73 % ir per vienerius metus gautinų sumų padidėjimas 113.226,93 EUR, arba 25,44 %. Tuo tarpu, atsargų

ir išankstinių apmokėjimų straipsniai sumažėjo atitinkamai 37.883,30 EUR (11,40 %) ir 48.268,50 EUR (75,76 %), tačiau šis pasikeitimas didelės įtakos trumpalaikio turto pokyčiui neturėjo.

Atsargos

Pastaba Nr. P06

Kauno kolegijos atsargų (20 subsąskaita) vertė 2016 m. gruodžio 31 d. siekė 332.272,50 EUR, o 2017 m. rugsėjo 30 d. šios atsargos sudarė 294.389,20 EUR, kitaip tariant, per ataskaitinį laikotarpį atsargų straipsnis sumažėjo 37.883,30 EUR (11,4 %). Tokį atsargų straipsnio sumažėjimą įtakoją tai, kad per ataskaitinį laikotarpį atsargų kolegijoje buvo įsigyta už 387.873,57 EUR, o sunaudota kolegijos veikloje bei parduota atsargų net už 420.510,49 EUR.

Didžiąją dalį atsargų vertės net 89,02 % sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių, tad ir atsargų vertės sumažėjimą ataskaitiniu laikotarpiu lėmė būtent medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus straipsnio sumažėjimas nuo 299.684,44 EUR iki 262.069,75 EUR, t.y. 37.614,69 EUR, arba 12,55 %. Šio straipsnio pasikeitimui įtakos turėjo tai, kad per 2017 m. I – III ketvirčius medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus buvo įsigyta už 387.840,15 EUR, kai tuo tarpu, sunaudota kolegijos veikloje šių medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus už 382.423,33 EUR, o parduota medžiagų ir žaliavų už 29.980,87 EUR, taigi iš viso medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus ataskaitiniu laikotarpiu buvo nurašyta net už 412.404,20 EUR.

Kolegijoje per ataskaitinį laikotarpį atsargų buvo įsigyta už 382.246,45 EUR, iš kurių:

- * 90.761,36 EUR buvo skirti mokymo priemonių įsigijimui,
- * 59.843,89 EUR - baldų įsigijimui,
- * 58.650,28 EUR - kompiuterinei technikai bei laboratorinei įrangai atnaujinti,
- * 43.384,51 EUR - remonto prekėms, t.y. elektros, santechnikos ir kitoms prekėms,
- * 39.781,02 EUR - valymo priemonėms, higienos prekėms, bei ūkio priežiūros prekėms,
- * 34.863,42 EUR – kolegijos valgyklose naudojamų maisto produktų įsigijimui,
- * 32.750,10 EUR – suvenyrams ir kitoms reprezentacinėms prekėms,
- * 13.681,08 EUR skirti kanceliarinių prekių bei popieriaus įsigijimui,
- * 8.530,79 EUR buvo panaudoti kuro, degalų įsigijimui.

Taip pat, kolegija per 2017 m. I – III ketvirčius nemokamai, neatlygintinai gavo atsargų, kurių vertė siekia 5.627,12 EUR. Šias nemokamai gautas atsargas sudaro:

- √ Medžio drožlių plokštės už 4.734,51 EUR,
- √ Kosmetikos priemonės už 240,00 EUR,
- √ Išmaniųjų namų įrangos valdiklis, kurio vertė 200,00 EUR,
- √ Marškinėliai už 203,13 EUR,
- √ Knygos ir kiti leidiniai už 159,42 EUR,

√ Kitos atsargos, kurių vertė 90,06 EUR.

Kauno kolegijos atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede.

Išankstiniai apmokėjimai

Pastaba Nr. P07

Kolegijos išankstiniai apmokėjimai (21 subsąskaita) užima tik nežymią dalį, vos 0,42 % viso trumpalaikio turto ir 2017 m. rugsėjo 30 d. sudarė 15.446,89 EUR, o 2016 m. gruodžio 31 d. šie apmokėjimai siekė 63.715,39 EUR. Matome, kad ataskaitiniu laikotarpiu išankstiniai apmokėjimai lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo 48.268,50 EUR, arba 75,76 %.

Finansinės būklės ataskaitos išankstinių apmokėjimų straipsnį sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams, kurie siekia 2.069,28 EUR, arba 13,40 % visų kolegijos išankstinių apmokėjimų, ir ateinančių laikotarpių sąnaudos, kurios lygios 13.377,61 EUR, bei sudaro 86,60 % išankstinių apmokėjimų straipsnio vertės.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 15.422,40 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šie mokėjimai siekė 2.069,28 EUR, t.y. 13.353,12 EUR mažiau negu praėjusiu laikotarpiu. Išankstinius apmokėjimus tiekėjams sudaro:

- » Išankstiniai konferencijų registracijos mokesčių apmokėjimai – 451,58 EUR
- » Išankstinis mokėjimas už mokymo priemones – 138,60 EUR.
- » Išankstiniai mokėjimai už leidinių prenumeratas – 779,10 EUR.
- » Išankstinis apmokėjimas už metodinės medžiagos leidybos paslaugas – 600,00 EUR.
- » Išankstinis mokėjimas už dokumentų paruošimo paslaugas – 100,00 EUR.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos 2016 m. gruodžio 31 d. buvo lygios 48.292,99 EUR, o 2017 m. rugsėjo 30 d. šios sąnaudos siekė 13.377,61 EUR, t.y. 34.915,38 EUR mažiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Šias ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

- √ Kompiuterinių programų licencijų nuoma už 6.665,55 EUR;
- √ Leidinių prenumeratos – 4.129,30 EUR;
- √ Turto ir asmenų draudimo paslaugos – 1.500,78 EUR;
- √ Darbuotojų kelionių bilietai ir draudimo paslaugos – 532,90 EUR;
- √ Transporto priemonių draudimo paslaugos – 549,08 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

Pastaba Nr. P08

Kauno kolegijos finansinės būklės ataskaitos per vienus metus gautinų sumų straipsnis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 445.052,55 EUR, o ataskaitinio laikotarpio

pabaigoje šios sumos jau siekė 558.279,48 EUR, t.y. 113.226,93 EUR, arba 25,44 % daugiau lyginant su praėjusiu laikotarpiu.

Per vienus metus gautinas sumas sudaro gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, kurių vertė siekia 366.761,98 EUR ir kurios apima net 65,7 % gautinų sumų vertės, sukauptos gautinos sumos – 126.991,15 EUR, arba 22,75 %, gautinos finansavimo sumos, kurios lygios 39.081,46 EUR arba 7,0 % ir kitos gautinos sumos, kurios siekia 25.444,89 EUR, arba 4,56 % visų per vienus metus gautinų sumų.

Kolegijos gautinas finansavimo sumas, kurios 2017 m. rugsėjo 30 d. siekė 39.081,46 EUR, sudaro iš valstybės biudžeto pagal Studijų ir mokslo plėtros programos patvirtintą asignavimų planą gautinos finansavimo sumos, skirtos koleginių studijų finansavimui.

Finansinės būklės ataskaitos gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (225, 226 subsąskaita) straipsnis 2016 m. gruodžio 31 d. siekė 64.576,62 EUR, o 2017 m. rugsėjo 30 d. šios sumos sudarė 366.761,98 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų straipsnis padidėjo 302.185,36 EUR (5,7 karto).

Kolegijos apskaitoje užregistruotas gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudaro gautinos sumos iš studentų už studijų įmokas, kurios siekia 352.753,49 EUR, už gyvenimą bendrabutyje – 6.505,68 EUR, už turto nuomą, kurių vertė 2.869,49 EUR, bei gautinos sumos už kitas suteiktas paslaugas, kurios siekia 4.633,32 EUR.

Sukauptos gautinos sumos praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 380.228,86 EUR, o palyginus šias sumas su ataskaitiniu laikotarpiu matome, kad jos sumažėjo 253.237,71 EUR, t.y. net 66,60 % ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje jau siekia 126.991,15 EUR. Šį ryškų sukauptų gautinų sumų pasikeitimą nulėmė kolegijos darbuotojams sukaupto atostoginių fondo sumažėjimas, šiems darbuotojams išėjus kasmetinių atostogų.

2017 m. rugsėjo 30 d. apskaitoje užregistruotas sukauptas gautinas sumas sudaro:

» Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto lėšų – 124.050,61 EUR, iš kurių:

√ Sukauptos kolegijos darbuotojų atostogų fondo bei socialinio draudimo įmokų išlaidos sudaro 27.433,16 EUR;

√ Sukauptos belaidžių spynų montavimo paslaugos – 49.394,62 EUR;

√ Sukaupti komunalinių paslaugų mokesčiai – 23.872,30 EUR;

√ Sukaupti kolegijos auditorijų einamojo remonto darbai siekia 11.090,39 EUR;

√ Sukaupti elektros instaliacijos montavimo darbai – 3.948,23 EUR;

√ Sukaupti ryšio paslaugų mokesčiai – 3.316,83 EUR;

√ Sukauptos medicininės ir kitos įrangos priežiūros paslaugos – 1.519,03 EUR;

√ Sukauptos kompiuterinės technikos remonto paslaugos sudaro 982,98 EUR;

√ Sukauptos tonerio kasečių keitimo paslaugos lygios 860,59 EUR;

√ Sukauptos kopijavimo paslaugų ir spaudos darbų išlaidos – 655,86 EUR;

√ Kitos sukauptos sumos už mokėtinas paslaugas lygios 976,62 EUR.

» Sukauptos gautinos sumos iš Europos Sąjungos paramos struktūrinių fondų – 2.351,18 EUR, kurie apima sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių bei socialinio draudimo įmokų išlaidas, kurioms dar nėra gautas ES paramos struktūrinių fondų finansavimas.

» Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 589,36 EUR, kuriuos sudaro sukauptos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos, kurioms kompensuoti nėra gautos finansavimo lėšos iš Kauno miesto savivaldybės biudžeto pagal pasirašytas Viešųjų paslaugų teikimo projekto įgyvendinimo jungtinės veiklos (partnerystės) sutartis.

Kitos gautinos sumos (229 subsąskaita) 2017 m. rugsėjo 30 d. sudarė 25.444,89 EUR, o tai yra 25.197,82 EUR daugiau negu praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį šių gautinų sumų padidėjimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo:

1. Susidariusi gautinų socialinio draudimo įmokų permoka, kuri siekia 11.525,45 EUR.

2. Pridėtinės vertės mokesčio permoka, kuri sudaro 4.923,85 EUR.

2. Gautinų sumų iš atskaitingų asmenų padidėjimas iki 8.995,59 EUR, kuriuos sudaro kolegijos darbuotojams išmokėtos dotacijos, kitaip tariant, kolegijos dėstytojams išmokėtos finansinės paramos lėšos pagal Erasmus + programą. Ši finansinė parama yra skirta dėstytojams, dalyvaujantiems mobilumo veikloje.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pastaba Nr. P09

Finansinės būklės ataskaitos pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnis (24 subsąskaita) 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 2.442.136,56 EUR, o 2017 m. rugsėjo 30 d. jau siekė 2.826.360,33 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį šis ataskaitos straipsnis padidėjo net 384.223,77 EUR arba 15,73 % lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnio išaugimą per 2017 m. I – III ketvirčius sąlygojo:

» Gauta EK dotacija iš Švietimo mainų paramos fondo pagal Erasmus + programą, kuri siekia 298.977,00 EUR. Ši dotacija skirta projekto „Aukštųjų mokyklų dėstytojų ir studentų mobilumas Projekto šalyse“ veiklų finansavimui.

» Išaugęs pajamų įmokų surinkimas, o tiksliau kolegijoje prasidėjus naujiems mokslo metams išaugo įmokų už studijas bei bendrabučių paslaugas surinkimas.

Kauno kolegijos valstybės biudžeto sąskaitos likutis banke 2017 m. rugsėjo 30 d. buvo lygus 136.381,28 EUR, paramos lėšų – 51.401,54 EUR, tikslinės paskirties lėšos siekė 21.339,65 EUR, Erasmus + programos EK lėšos sudarė 188.646,00 EUR, o Erasmus + programos valstybės biudžeto lėšos – 501,71 EUR.

2017 m. I – III ketvirčiais dėl netinkamomis finansuoti pripažintų išlaidų, įgyvendinant projektus, iš valstybės biudžeto lėšų, išlaidų nebuvo.

Vykiant ES ar kitos tarptautinės finansinės paramos programos, netinkamomis finansuoti pripažintos išlaidos buvo finansuojamos kolegijos pajamų įmokų lėšomis.

Finansavimo sumos

Pastaba Nr. P10

Kauno kolegijos gautos finansavimo sumos finansinių ataskaitų rinkinio ataskaitose pateikiamos pagal finansavimo šaltinį bei tikslinę paskirtį.

2017 m. I – III ketvirčiais kolegija finansavimo sumas gavo iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos paramos fondų ir tarptautinių organizacijų, savivaldybių biudžetų, bei kitų šaltinių.

Kolegijos finansavimo sumos praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 10.230.312,17 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šios sumos sudarė 10.348.308,27 EUR, t.y. 117.996,10 EUR daugiau negu praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Didžiąją finansavimo sumų dalį apie 59,66 % sudaro finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų, kurios siekia 6.173.622,51 EUR, tuo tarpu, finansavimo sumos iš Europos Sąjungos paramos fondų bei tarptautinių organizacijų užima 35,19 % finansavimo sumų ir yra lygios 3.642.072,94 EUR, o kitų šaltinių finansavimo lėšos siekia 532.257,52 EUR ir sudaro tik 5,14 % visų kolegijos finansavimo sumų.

Neatlygintinai gautas turtas

Kauno kolegijos per ataskaitinį laikotarpį nemokamai, neatlygintinai gauto turto (finansavimo sumų) vertė siekia 5.944,16 EUR, kuriuos sudaro:

- √ Medžio drožlių plokštės už 4.734,51 EUR,
- √ Kosmetikos priemonės už 240,00 EUR,
- √ Išmanių namų įrangos valdiklis, kurio vertė 200,00 EUR,
- √ Marškinėliai už 203,13 EUR,
- √ Nemokamai gautos knygos ir kiti leidiniai už 476,46 EUR,
- √ Kitos atsargos, kurių vertė 90,06 EUR.

Perduotos finansavimo sumos

Kauno kolegija, vadovaudamasi ES Erasmus + programos projekto Nr.2014-1-LT01-KA200-000368 EXPEDUCOM sutartimi, per ataskaitinį laikotarpį kitiems viešojo sektoriaus subjektams perdavė 5.465,40 EUR, o ne viešojo sektoriaus subjektams, užsienio partneriams – 28.863,10 EUR finansavimo sumų, iš viso 34.328,50 EUR, kurie buvo perduoti šioms įstaigoms:

1. Kauno lopšeliui darželiui „Vaikystė“ - 2.732,70 EUR,
2. Kauno P.Mašiotų pradinėi mokyklai – 2.732,70 EUR,

3. Instituto Politecnico de Braganca – 5.803,80 EUR,
4. Ondokuz Mayıs University – 2.893,40 EUR,
5. The University of Crete – 5.103,90 EUR,
6. Riga Teacher Training and Educational Management Academy – 4.572,60 EUR,
7. Stichting Protestants Christelijk Hoger – 5.694,80 EUR,
8. Universitatea Alezandru Ioan Cuza – 4.794,60 EUR.

Gražintos finansavimo sumos

Kauno kolegija 2016 m. buvo gavusi Nordplus programos finansavimą projekto „Network Nordejordemodern 2015“ (sutartis Nr.NPHE-2015/10159) bei projekto „Network Welltour 2015“ (sutartis Nr.NPHE-2015/10160) veikloms vykdyti ir užtikrinti, tačiau šių projektų finansavimo lėšos nebuvo įsisavintos, dėl užsienio partnerių iš Islandijos, Danijos, Norvegijos bei Estijos atsisakymo dalyvauti projekto partnerių surengtose tarptautinėse konferencijose. Dėl šių priežasčių Tarptautinio mobilumo centrui – CIMO kolegija grąžino 9.971,00 EUR nepanaudotų finansavimo sumų pagal Nordplus programą.

Taip pat, kolegija pagal 2017 m. gegužės 8 d. Projekto vykdymo dalinio finansavimo sutartį Nr.S-TRS-38(6.26)/2017/F15-104 iš Lietuvos kultūros tarybos buvo gavusi 2.000 EUR projekto „Performatyvios bendruomenės aktyvinimo formas“ veikloms vykdyti ir užtikrinti, tačiau šios lėšos iki projekto įgyvendinimo laikotarpio pabaigos panaudotos nebuvo. Dėl šių priežasčių kolegija Lietuvos kultūros tarybai grąžino 2.000 EUR nepanaudoto finansavimo sumų.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Pastaba Nr. P11

Kauno kolegijos finansiniai įsipareigojimai 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 686.348,01 EUR, o 2017 m. rugsėjo 30 d. jie siekė 510.534,26 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį šie įsipareigojimai sumažėjo 175.813,75 EUR arba 25,62 %.

Trumpalaikių įsipareigojimų sudėtyje didžiausią dalį sudaro kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, tai - išankstiniai apmokėjimai už aukštojo mokslo studijas, bendrabučių nuomą, bei kitas kolegijos teikiamas paslaugas, kurios siekia 280.319,44 EUR, arba 54,91 % visų trumpalaikių įsipareigojimų. Tuo tarpu, tiekėjams mokėtinos sumos, kurios lygios 189.309,60 EUR, užima 37,08 % įsipareigojimų sumos, sukauptos mokėtinos sumos, t.y. sukauptas atostoginių fondas bei socialinio draudimo įmokos, kurios siekia 38.638,68 EUR, sudaro 7,57 % įsipareigojimų, o su darbo santykiais susiję įsipareigojimai užima tik 0,44 % visų kolegijos trumpalaikių įsipareigojimų ir siekia 2.266,54 EUR.

Kolegijos tiekėjams mokėtinos sumos (691 subsąskaitą) praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 20.244,76 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išaugo iki 189.309,60 EUR, t.y. padidėjo net 169.064,84 EUR. Tokį tiekėjams mokėtinų sumų išaugimą sąlygojo tai, kad:

1. 2017 m. rugsėjo mėnesį suintensyvėjo prekių bei paslaugų pirkimai, kuriais siekiama užtikrinti tinkamą, sklandų ir kokybišką studijų procesą prasidėjus naujiems mokslo metams.

2. Sąskaitos – faktūros už 2017 m. rugsėjo mėnesį kolegijai suteiktas paslaugas bei įsigytas prekes buvo pateiktos tik 2017 m. spalio mėnesio pradžioje.

Taigi, 2017 m. rugsėjo 30 d. kolegijos apskaitoje užregistruotas tiekėjams mokėtinas sumas, kurios siekia 189.309,60 EUR sudaro šios mokėtinos sumos:

- √ Už belaidžių spynų montavimo paslaugas – 40.822,00 EUR,
- √ Už auditorijų ir kitų patalpų remonto darbus – 25.139,06 EUR,
- √ Už internetinio tinklapio programavimo paslaugas – 24.197,58 EUR,
- √ Už komunalines paslaugas – 24.181,88 EUR,
- √ Už relotus ir žaliuzes – 18.063,40 EUR,
- √ Už kompiuterių, daugiafunkcinių įrenginių ir kitos įrangos įsigijimą – 10.590,28 EUR,
- √ Už valgyklos remonto darbus bei vėdinimo sistemos įrengimą – 8.582,44 EUR,
- √ Už mokymo priemonių įsigijimą – 7.343,35 EUR,
- √ Už elektros instaliacijos montavimo paslaugas – 4.307,68 EUR,
- √ Už ryšio paslaugas – 3.574,22 EUR,
- √ Už baldų įsigijimą – 3.406,09 EUR,
- √ Už studentų krepšinio komandos turnyrų dalyvio mokesčius – 2.020,00 EUR,
- √ Už remonto medžiagų įsigijimą – 2.170,26 EUR,
- √ Už analitinio smulkintuvo įsigijimą – 2.125,97 EUR,
- √ Už medicininės ir kitos įrangos priežiūros paslaugas – 2.095,43 EUR,
- √ Už kompiuterinės įrangos remonto paslaugas – 1.387,35 EUR,
- √ Už knygų ir prenumeratų įsigijimą – 1.041,63 EUR,
- √ Už tonerio kasečių pildymo paslaugas – 860,59 EUR,
- √ Už degalų įsigijimą – 788,63 EUR,
- √ Už kanceliariines prekes bei kitas ūkio prekes – 714,20 EUR,
- √ Už kopijavimo bei spaudos darbų paslaugas – 655,86 EUR,
- √ Už suteiktas kvalifikacijos tobulinimo paslaugas – 620,00 EUR,
- √ Už atliekų tvarkymo paslaugas – 464,80 EUR,
- √ Už dokumentų valdymo sistemos palaikymo paslaugas – 363,00 EUR,
- √ Už straipsnio publikavimo paslaugas – 350,90 EUR,
- √ Už kitas įvairias prekes bei paslaugas – 3.443,00 EUR.

Šis tiekėjams mokėtinų sumų įsiskolinimas, susidaręs dėl per vėlai Apskaitos tarnybai pristatytų sąskaitų - faktūrų, bus padengtas iki 2017 m. lapkričio 20 d.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 3.000,00 EUR, o 2017 m. rugsėjo 30 d. šie įsipareigojimai siekė 2.266,54 EUR. Kaip matome, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 733,46 EUR, arba 24,45 %.

2017 m. rugsėjo 30 d. užregistruotus su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro:

√ Mokėtinas darbo užmokestis kolegijos darbuotojams ir su šiuo darbo užmokesčiu susiję mokesčiai, kurie siekia 570,17 EUR. Šis įsiskolinimas susidarė dėl atliktų darbo užmokesčio perskaičiavimų už 2017 m. rugsėjo mėnesį.

√ Mokėtinas darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai bei įmokos, kurios yra lygios 589,36 EUR ir kurios susidarė dėl to, jog nebuvo gautos finansavimo lėšos iš Kauno miesto savivaldybės biudžeto projekto dalyvių darbo užmokesčio išlaidoms padengti pagal pasirašytas Viešųjų paslaugų teikimo projekto įgyvendinimo jungtinės veiklos (partnerystės) sutartis.

√ Mokėtinos sumos darbuotojams, už komandiruočių metu patirtas išlaidas – 1.107,01 EUR.

Sukauptos mokėtinos sumos (6952 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 38.638,68 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje jos sudarė 451.294,55 EUR, t.y. net 412.655,87 EUR, arba 91,44 % daugiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį aukštą sukauptų mokėtinų sumų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį lėmė kolegijos darbuotojams sukaupto atostoginių fondo sumažėjimas, šiems darbuotojams išėjus kasmetinių atostogų.

Sukauptas mokėtinas sumas 2017 m. rugsėjo 30 d. sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos, kurios siekia 29.513,39 EUR, bei sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos, kurios yra lygios 9.125,29 EUR.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (693, 694 subsąskaita) 2016 m. gruodžio 31 d. siekė 211.808,70 EUR, o 2017 m. rugsėjo 30 d. šie įsipareigojimai sudarė 280.319,44 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį šie įsipareigojimai padidėjo 68.510,74 EUR (32,35 %).

2017 m. rugsėjo 30 d. užregistruoti kiti trumpalaikiai įsipareigojimai susideda iš:

√ Gautų išankstinių apmokėjimų už aukštojo mokslo studijas, kurie siekia 146.639,63 EUR;

√ Gautų išankstinių apmokėjimų už bendrabučių paslaugas – 121.654,81 EUR;

√ Mokėtino pridėtinės vertės mokesčio, kuris siekia 11.988,00 EUR;

√ Gautų išankstinių apmokėjimų už kitas kolegijos suteiktas paslaugas – 37,00 EUR.

Grynasis turtas

Pastaba Nr. P12

Dalininkų kapitalas – valstybei nuosavybės teise priklausantis ir šiuo metu Kauno kolegijos patikėjimo teise valdomas ilgalaikis ir trumpalaikis turtas.

Visas Kauno kolegijos grynasis turtas 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 4.592.642,03 EUR, o 2017 m. rugsėjo 30 d. šis turtas padidėjo iki 5.140.571,22 EUR, t.y. 547.929,19 EUR, arba 11,93 % lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Šį grynojo turto padidėjimą per 2017 m. I – III ketvirčius sąlygojo kolegijos sukaupto perviršio padidėjimas 547.929,19 EUR (30,56 %).

Kolegijos dalininkų kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išliko nepakitęs ir siekė 2.799.798,79 EUR, arba 54,46 % grynojo turto vertės, o sukauptas kolegijos perviršis sudarė 2.340.772,43 EUR, arba 45,54 % viso kolegijos grynojo turto.

PASTABOS DĖL VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS

Finansinių ataskaitų rinkinio veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija apie Kauno kolegijos per 2017 m. I – III ketvirčius uždirbtas pajamas ir patirtas sąnaudas bei veiklos rezultatus.

Kolegijos grynasis perviršis 2016 m. rugsėjo 30 d. sudarė 969.001,64 EUR, o 2017 m. rugsėjo 30 d. šis perviršis siekė 547.929,19 EUR, tai reiškia, kad ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis buvo net 421.072,45 EUR arba 43,45 % mažesnis negu 2016 m. rugsėjo 30 d.

Pagrindinės veiklos pajamos

Pastaba Nr. P13

Pagrindinės veiklos pajamos praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 9.104.652,79 EUR, o ataskaitiniu laikotarpiu šios pajamos siekė 9.101.117,04 EUR, t.y. sumažėjo 3.533,75 EUR lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Pagrindinės veiklos pajamų didžiausią dalį užima finansavimo pajamos, kurios 2017 m. rugsėjo 30 d. yra lygios 6.653.096,20 EUR ir sudaro net 73,10 % visų pajamų, o pagrindinės veiklos kitos pajamos siekia 2.448.020,84 EUR ir užima 26,90 % visų pagrindinės veiklos pajamų.

Finansavimo pajamas apima panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos, atsargoms įsigyti pajamos, bei kitų išlaidų finansavimo pajamos.

2017 m. rugsėjo 30 d. kolegijos apskaitoje užregistruotas finansavimo pajamas sudaro:

- » Pajamos iš valstybės biudžeto, kurios siekia 5.898.455,68 EUR;
- » Pajamos iš savivaldybių biudžetų – 5.545,89 EUR;
- » Pajamos iš Europos Sąjungos finansinės paramos fondų – 700.825,84 EUR;
- » Pajamos iš tarptautinių organizacijų – 14.175,31 EUR;
- » Pajamos iš kitų šaltinių, kurios yra lygios 34.093,48 EUR.

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto sudaro ženklią dalį, t.y. net 88,66 % visų finansavimo pajamų, kai tuo tarpu pajamos iš Europos Sąjungos bei užsienio organizacijų užima tik 10,75 % finansavimo pajamų, o mažiausia, vos pastebima dalis atitenka finansavimo pajamoms iš kitų šaltinių - 0,51 % ir savivaldybių biudžetų - 0,08 % visų finansavimo pajamų vertės.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos (7412, 7416 ir 7721 subsąskaitos) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo lygios 2.448.020,84 EUR, t.y. 92.345,56 EUR, arba 3,64 % mažesnės negu praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Kauno kolegijos 2017 m. I – III ketvirčių pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro:

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</i>	<i>Balansinė vertė, eurais 2017-09-30</i>
1	Pajamos už mokslą aukštosiose mokyklose	1.815.372,88
2	Pajamos už bendrabučių paslaugas	380.451,06
3	Pajamos už organizuojamus kursus, konferencijas, seminarus, neformaliąsias studijas ir kitą mokslo užsakomąją veiklą	130.188,34
5	Pajamos už kitas suteiktas paslaugas (studijų administravimo, egzaminų perlaikymo ir kiti susiję mokesčiai)	122.008,56
Iš viso:		2.448.020,84

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pastaba Nr. P14

Pagrindinės veiklos sąnaudos 2016 m. rugsėjo 30 d. siekė 8.288.385,07 EUR, o 2017 m. rugsėjo 30 d. jos sudarė 8.559.572,02 EUR ir buvo 271.186,95 EUR arba 3,27 % didesnės negu praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios siekė 5.352.935,73 EUR, arba 62,54 % pagrindinės veiklos sąnaudų vertės, socialinės išmokos, tokios kaip studentų stipendijos, darbdavio socialinė parama darbuotojams ir kita finansinė parama, sudarė 752.884,64 EUR, t.y. 8,80 % sąnaudų, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos buvo lygios 544.301,13 EUR (6,36 %), kitų paslaugų sąnaudos sudarė 511.713,72 EUR (5,98 %), komunalinių paslaugų ir ryšių paslaugos siekė 432.900,31 EUR (5,06 %), sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudarė 367.682,06 EUR (4,30 %), o paprasto remonto ir eksploataavimo sąnaudos siekė 366.739,79 EUR, arba 4,28 % visų pagrindinės veiklos sąnaudų vertės.

Lyginant kolegijos ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu matomas šių sąnaudų padidėjimas, kurį įtakojo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų padidėjimas 234.975,37 EUR, arba 4,59 %, kitų paslaugų sąnaudų padidėjimas 55.610,08 EUR (12,19 %) bei paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudų padidėjimas 44.876,05 EUR, arba 13,94 %.

Kauno kolegijos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos (8701 ir 8702 subsąskaitos) sudarė 62,54 % visų kolegijos patirtų sąnaudų. Šios sąnaudos 2017 m. rugsėjo 30 d. palyginus su 2016 m. rugsėjo 30 d. išaugo 234.975,37 EUR, t.y. 4,59 %.

Pagrindinės veiklos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 2017 m. rugsėjo 30 d. sudarė 544.301,13 EUR, o 2016 m. rugsėjo 30 d. jos siekė 571.661,17 EUR, t.y. 27.360,04 EUR, arba 4,79 % mažiau lyginant su 2016 m. rugsėjo 30 d.

Komunalinių paslaugų ir ryšio paslaugų sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 25.987,32 EUR (5,66 %), tokį komunalinių paslaugų pokytį lėmė atlikti renovacijos darbai kolegijos pastatuose, bei kiti infrastruktūros pokyčiai ir palankios meteorologinės sąlygos.

Pagrindinės veiklos komandiruočių sąnaudos 2017 m. rugsėjo 30 d. sudarė 134.579,64 EUR, o palyginus su 2016 m. rugsėjo 30 d. duomenimis šios sąnaudos padidėjo 18.022,96 EUR (15,46 %), toks skirtumas susidarė todėl, kad išaugo komandiruočių skaičius į užsienio valstybes pagal Erasmus + mobilumo programos lėšas.

Transporto (8706 subsąskaita) sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 19.150,49 EUR. Šias sąnaudas 2017 m. I – III ketvirčių palyginus su 2016 m. I – III ketvirčiais padidėjo 3.969,98 EUR, arba 26,15 %, tokį transporto sąnaudų pokytį lėmė degalų bei serviso paslaugų kainų išaugimas.

Pagrindinės veiklos kolegijos kvalifikacijos kėlimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 4.475,28 EUR, arba 42,93 %.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo (8708 subsąskaita) sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 366.739,79 EUR, o praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu buvo lygios 321.863,74 EUR, t.y. šios sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 44.876,05 EUR, arba 13,94 %. Tokį paprasto remonto sąnaudų padidėjimą įtakojo tai, kad ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusiu laikotarpiu išaugo remonto darbų kainos.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos (8709 subsąskaita) 2017 m. rugsėjo 30 d. siekė 23.406,47 EUR, o 2016 m. rugsėjo 30 d. sudarė 15.815,17 EUR, t.y. 7.591,30 EUR (48,00 %) buvo mažesnės lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas sudaro:

√ Nurašyto ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė, kuri lygi 15.257,42 EUR.

√ Nurašytas bibliotekų fondas (knygos) už 7.997,95 EUR.

√ Užregistruotas parduotų atsargų nuvertėjimas už 151,10 EUR.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina (8710 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 367.682,06 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 381.746,45 EUR, t.y. šios sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 14.064,39 EUR, arba 3,68 % lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudas ar savikainą sudaro mokymo reikmėms sunaudotų medžiagų ir žaliavų savikaina, patalpų remontui sunaudotų remonto medžiagų savikaina, parduotų maisto produktų ir kitų gaminių savikaina, bei atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina.

Socialinių išmokų sąnaudos (8222 subsąskaita) 2017 m. rugsėjo 30 d. siekė 752.884,64 EUR, kuriuos sudarė skatinamųjų stipendijų, tikslinių stipendijų pedagoginės krypties studijų

studentams, išmokų neįgaliesiems studentams, stipendijų pagal tarptautines sutartis, bei kitų stipendijų sąnaudos (740.072,64 EUR) ir darbdavio socialinės paramos darbuotojams sąnaudos, t.y. mirimo pašalpų, ligos pašalpų, darbdavio pašalpos dėl darbuotojo sunkios materialinės būklės bei išmokų pagal kolektyvinę sutartį (jubiliejaus, vaiko gimimo ir t.t.) sąnaudos (12.812,00 EUR). Kolegijoje per 2017 m. I – III ketvirčius buvo užregistruota tik 86,93 EUR, arba 0,01 % daugiau socialinių išmokų sąnaudų lyginant su 2016 m. I – III ketvirčiais.

Kitų paslaugų sąnaudos (8712 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 511.713,72 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 456.103,64 EUR, t.y. 55.610,08 EUR (12,19 %) daugiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu.

Kitų paslaugų sąnaudas apima reprezentacinių išlaidų, studentų dalyvavimo intensyviose programose ir kitų renginių išlaidos, reklamos, informacinių pranešimų ir straipsnių platinimo sąnaudos, naudojamų IT sistemų palaikymo mokesčiai, leidinių prenumeratos išlaidos, mokymų organizacinės išlaidos, ekspertinio atnaujintų studijų programų vertinimo sąnaudos, kompiuterizavimo paslaugų, renginių aptarnavimo bei kitos pagrindinės veiklos paslaugų (apsaugos, skalbimo, dezinfekavimo, mokymo, valymo paslaugų) sąnaudos.

Kolegijos finansavimo sąnaudos (873 sąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 28.953,48 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šios sąnaudos buvo lygios 41.870,80 EUR. Šios sąnaudos buvo patirtos kolegijai perdavus ES Erasmus + programos finansavimo sumas užsienio partneriams. Finansavimo pajamos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 12.917,32 EUR arba 30,85 %.

Kitos sąnaudos (8713 subsąskaita) 2017 m. rugsėjo 30 d. buvo lygios 9.423,94 EUR, o 2016 m. rugsėjo 30 d. šios sąnaudos siekė 27.515,87 EUR, t.y. 18.091,93 EUR, arba 65,75 % buvo mažesnės palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Kitas kolegijos sąnaudas sudaro kitos pagrindinės veiklos sąnaudos, nepriskiriamos aukščiau išvardytoms sąnaudų grupėms: banko paslaugų mokesčių, pridėtinės vertės mokesčių, draudimo, mokymų sąnaudos, bei kitos įvairios (žyminis mokestis, diplomų įsigijimo išlaidos, garantijų mokesčiai, užsieniečių kvietimo išlaidos, leidimas higienos pasui gauti) sąnaudos.

Kitos veiklos rezultatas

Pastaba Nr. P15

Nepagrindinės veiklos pajamos (731, 741, 772) 2017 m. rugsėjo 30 d. siekė 204.243,55 EUR, o 2016 m. rugsėjo 30 d. jos sudarė 152.733,92 EUR. Šios pajamos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 51.509,63 EUR, arba 33,73 %. Šis pajamų straipsnio skirtumas susidarė dėl to, jog kolegijos valgyklų uždirbtos pajamos buvo priskirtos prie kolegijos nepagrindinės veiklos pajamų.

Kauno kolegijos 2017 m. I – III ketvirčių kitos veiklos pajamas sudarė:

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Kitos veiklos pajamos</i>	<i>Balansinė vertė, eurais 2017-09-30</i>
1	Pajamos už parduotas prekes	4.161,61
2	Pajamos už turto nuomą	19.000,02
3	Pajamos iš suteiktų maitinimo paslaugų	56.963,49
4	Pajamos už pasinaudojimą sporto sale, komunalines paslaugas, pasinaudojimą infrastruktūra ir kitos turto eksploatavimo paslaugos	26.267,39
5	Pajamos už baseino paslaugas	72.256,50
6	Pajamos už leidybos ir kosmetologines paslaugas	16.898,23
7	Pajamos iš netesybų, už laiku negrąžintas knygas	8.696,31
Iš viso:		204.243,55

Kitos veiklos sąnaudos 2017 m. rugsėjo 30 d. siekė 197.841,88 EUR, kuriuos sudaro:

- √ Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios yra lygios 121.011,70 EUR;
- √ Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 31.435,76 EUR;
- √ Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 38.221,02 EUR;
- √ Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 2.128,94 EUR;
- √ Kitų paslaugų sąnaudos, kurios siekia 5.044,46 EUR.

Kitos veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 6.401,67 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šis rezultatas sudarė 152.733,92 EUR.

Grynasis perviršis ar deficitas

Grynasis perviršis ar deficitas – tai bendras kolegijos veiklos rezultatas, kuris gaunamas iš visų ataskaitinio laikotarpio pajamų atėmus visas to paties ataskaitinio laikotarpio sąnaudas.

2017 m. rugsėjo 30 d. kolegijos grynasis perviršis sudarė 547.929,19 EUR, o tai yra 421.072,45 EUR, arba 43,45 % mažiau negu buvo 2016 m. rugsėjo 30 d. Šį sumažėjimą lėmė ataskaitiniu laikotarpiu išaugusios kolegijos veiklos sąnaudos, o ypač darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudų padidėjimas.

Nebalansinės sąskaitos

Nebalansinėse sąskaitose registruojamas turtas, gautas pagal panaudos sutartis, atiduotas naudoti ūkinis inventorių, nurašyto turto liekamosios medžiagos ir kitos atsargos.

2017 m. rugsėjo 30 d. pagal panaudos sutartis kolegijos gauto turto vertė sudarė 4.322.773,84 EUR, veikloje naudojamas ūkinis inventorių siekė 2.126.961,14 EUR, kitos atsargos sudarė 12.706,79 EUR, o neapibrėžtasis turtas buvo lygus 6.198,77 EUR.

Kauno kolegija neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo 2017 m. sausio 1 d. iki 2017 m. rugsėjo 30 d. neturėjo.

Kauno kolegijoje ataskaitinio laikotarpio metu, t.y. per 2017 m. I – III ketvirčius apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

Prie 2017 m. III ketvirčio tarpinio finansinių ataskaitų rinkinio neteikiamų ataskaitų, kuriose 2017 m. I – III ketvirčiais nebuvo apyvartų, sąrašas:

<i>Eil. Nr.</i>	<i>VSAFAS Nr.</i>	<i>Formos pavadinimas</i>	<i>Priedo Nr.</i>
1	6 VSAFAS	Informacijos apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus	1 priedas

Direktorius

dr. Mindaugas Misiūnas

Vyriausioji buhalterė

Jovita Žukienė

Kauno kolegija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Pramonės pr.20, Kaunas, įm.kodas 111965284

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR ŠAUNAUDOS
 PAGAL 2017 M. rugsejo 30 d.**

2017-11-08

(Data)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	17,50	
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	17,50	
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-17,50	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		262069,75	7744,66		13562,91	11011,88		294389,20
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		299684,44	377,91		20581,36	11628,79		332272,50

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2024.04.15 2024

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“

I priedas

Kauno kolegija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Pramonės pr.20, Kaunas, im.kodas 111965284

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*
PAGAL 2017 M. rugsėjo 30 d.####
(Data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1685911,54	8375922,15	710857,95	1228144,91	3663744,84	123167,86		3863950,41	2606,29	996296,84	376095,46	6987,75	21033686,00
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						104605,96	31380,00		288159,87		48069,50	160297,78	5022,71	637535,82
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						104605,96	31380,00		288159,87		47752,46	160297,78	5022,71	637218,78
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina											317,04			317,04
3.	perduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						59736,65	13873,95		323720,05		7997,95			405328,60
3.1.	perduoto						3494,26	13873,95							17368,21
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						56242,39			323720,05		7997,95			387960,39
4.	Pergrupavimai (+/-)		-53,29		53,29		7917,84			5957,15		3389,70		-12010,46	5254,23
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		1685858,25	8375922,15	710911,24	1228144,91	3716531,99	140673,91		3834347,38	2606,29	1039758,09	536393,24		21271147,45
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	498928,21	2352037,26	124144,60	136649,97	2415904,62	121974,10		2720117,41	X	12004,58	X	X	8381760,75
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	16690,20	82039,68	26760,36		178253,56	3434,28		231767,55	X	5775,74	X	X	544721,37
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					46435,44	13873,95		321612,74	X		X	X	381922,13
9.1.	perduoto	X					3494,26	13873,95			X		X	X	17368,21
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X					42941,18			321612,74	X		X	X	364553,92
10.	Pergrupavimai (+/-)	X	-2,11		2,11		417,05			-417,05	X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	515616,30	2434076,94	150907,07	136649,97	2548139,79	111534,43		2629855,17	X	17780,32	X	X	8544559,99
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	perduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X				

Kauno kolegija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Pramonės pr.20, Kaunas, jm.kodas 111965284

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ***		X	X	X	-430306,43	X	X		X		X	X	X	-430306,43
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X	X	X	-430306,43	X	X		X		X	X	X	-430306,43
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)		1170241,95	5941845,21	560004,17	661188,51	1168392,20	29139,48		1204492,21	2606,29	1021977,77	536393,24		12296281,03
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)		1186983,33	6023884,89	586713,35	661188,51	1247840,22	1193,76		1143833,00	2606,29	984292,26	376095,46	6987,75	12221618,82

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

**- Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

***- Pažymetose eilutėse parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma								
16.1.	parduoto								
16.2.	perduoto								
16.3.	nurašyto								
17.	Pergrupavimai (+/-)								
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)								
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		7049,60			18,60		1050,28	8118,48
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		3951,72			16,33			3968,05

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

**– Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Kauno kolegija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Pramonės pr.20, Kaunas, jm.kodas 111965284

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2017 M. rugsejo 30 d.

#####

(Data)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	5.937.760,62	6.354.705,83		54,72			6.155.980,12		2.000,00	39.081,46	6.173.622,51
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5.856.149,20	468.627,30		54,72			392.635,91			37.102,70	5.969.298,01
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	81.611,42	5.886.078,53					5.763.344,21		2.000,00	1.978,76	204.324,50
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	908,54	2.480,00					3.033,24				355,30
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		150,00					150,00				
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	908,54	2.330,00					2.883,24				355,30
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	3.741.767,94	629.518,47			5.465,40		684.913,97	28.863,10	9.971,00		3.642.072,94
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.427.003,78	4.532,87					155.459,95				3.276.076,70
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	314.764,16	624.985,60			5.465,40		529.454,02	28.863,10	9.971,00		365.996,24
4.	Iš kitų šaltinių:	549.875,07	10.023,49	13,00	5.889,44			33.543,48				532.257,52
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	445.640,37		13,00	5.889,44			25.588,64				425.954,17
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	104.234,70	10.023,49					7.954,84				106.303,35
5.	Iš viso finansavimo sumų	10.230.312,17	6.996.727,79	13,00	5.944,16	5.465,40		6.877.470,81	28.863,10	11.971,00	39.081,46	10.348.308,27

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutų kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis.