

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 BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. birželio 30 d. DUOMENIS**2016-07-15

Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas : eurai, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos . Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2		3	4
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	12.164.039,14	12.133.489,44
I.	Nematerialusis turtas	2	2.942,00	12.457,39
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2.929,74	12.457,39
I.3	Kitas nematerialusis turtas		12,26	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3	12.161.097,14	12.121.032,05
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		7.276.688,34	7.342.508,46
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	4	599.759,85	530.318,86
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės	5	661.188,51	693.824,41
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.321.650,87	1.359.505,58
II.6	Transporto priemonės		2.351,76	3.509,76
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.161.584,61	1.145.412,87
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6	953.137,17	925.394,21
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	7	184.736,03	120.557,90
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	8	538,34	538,34
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3.036.829,61	3.097.074,33
I.	Atsargos	9	277.840,68	302.618,44
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		239.872,77	271.895,10
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		432,00	3.872,82
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		37.535,91	26.850,52
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	10	54.557,87	36.851,93
III.	Per vienus metus gautinos sumos		114.472,20	430.481,78
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	11	5.021,81	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	12	61.304,73	72.312,51
III.5	Sukauptos gautinos sumos	13	34.286,34	352.436,50
III.6	Kitos gautinos sumos	14	13.859,32	5.732,77
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	15	2.589.958,86	2.327.122,18
	IŠ VISO TURTO:		15.201.407,09	15.231.102,11
D.	FINANSAVIMO SUMOS	16	10.357.335,24	10.546.875,34
I.	Iš valstybės biudžeto		5.839.105,81	5.848.210,94
II.	Iš savivaldybės biudžeto		422,40	487,33
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3.962.343,27	4.047.418,80
IV.	Iš kitų šaltinių		555.463,76	650.758,27
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		409.871,76	630.025,97

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		409.871,76	630.025,97
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	17	232.397,26	21.626,39
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	18	5.412,89	5.488,83
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	19	16.916,15	398.201,90
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	20	155.145,46	204.708,85
F.	GRYNASIS TURTAS		4.434.200,09	4.054.200,80
I.	Dalininkų kapitalas	21	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		1.634.401,30	1.254.402,01
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		379.999,29	423.898,37
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.254.402,01	830.503,64
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		15.201.407,09	15.231.102,11

Įstaigos kodas 2288

dr. Mindaugas Misiūnas

*(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)**(Parašas)**(Vardas ir pavardė)*

Bronė Dargienė

*(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))**(Parašas)**(Vardas ir pavardė)*

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)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. birželio 30 d. DUOMENIS**

2016-07-15

Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas : eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		6.371.812,97	6.114.115,78
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	22	5.051.970,68	4.828.718,57
I.1	Iš valstybės biudžeto		4.462.878,08	4.270.039,14
I.2	iš savivaldybių biudžeto		314,93	485,72
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		483.168,48	523.929,71
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		105.609,19	34.264,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	23	1.319.842,29	1.285.397,21
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.319.842,29	1.285.397,21
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	24	6.107.041,65	6.069.052,36
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	25	3.948.829,09	3.975.945,17
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	26	384.736,86	361.725,78
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	27	388.417,08	410.569,25
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	28	90.237,79	83.405,90
V.	TRANSPORTO	29	11.513,69	13.215,70
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	30	8.363,60	7.297,98
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	31	67.330,03	7.881,21
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	32	11.714,72	38.913,44
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	33	263.263,84	351.052,47
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	34	544.275,77	568.381,08
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO	35	41.870,80	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	36	323.543,62	243.835,78
XIV.	KITOS	37	22.944,76	6.828,60
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		264.771,32	45.063,42
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		115.227,97	189.257,94
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	38	115.227,97	189.257,94
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		379.999,29	234.321,36
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	39	379.999,29	234.321,36
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Įstaigos kodas 2288

dr. Mindaugas Misiūnas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parašas)

(Vardas ir pavardė)

Bronė Dargienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(Parašas)

(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)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2016 M. birželio 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):	5.848.210,94	4.764.138,86	-2.022,35	22,99			4.776.266,44			5.021,81	5.839.105,81
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5.713.941,99	187.355,83		22,99			201.216,31			3.517,58	5.703.622,08
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	134.268,95	4.576.783,03	-2.022,35				4.575.050,13			1.504,23	135.483,73
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	487,33	250,00					314,93				422,40
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			412,60				305,53				107,07
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	487,33	250,00	-412,60				9,40				315,33
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):	4.047.418,80	400.832,40	2.022,35				446.059,48	41.870,80			3.962.343,27
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.668.036,71	2.662,24	3.090,84				137.228,79				3.536.561,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	379.382,09	398.170,16	-1.068,49				308.830,69	41.870,80			425.782,27
4.	Iš kitų šaltinių:	650.758,27	7.527,53		2.787,15			105.609,19				555.463,76
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	484.821,43			2.787,15			32.864,60				454.743,98
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	165.936,84	7.527,53					72.744,59				100.719,78
5.	Iš viso finansavimo sumų	10.546.875,34	5.172.748,79		2.810,14			5.328.250,04	41.870,80		5.021,81	10.357.335,24

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

Forma Nr. 4 patvirtinta
Lietuvos Respublikos finansų ministro
2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 1K-465
(Lietuvos Respublikos finansų ministro
2014 m. lapkričio 28 d. įsakymo Nr. 1K-407
redakcija)

Kauno kolegija
Pramonės pr.20, Kaunas, įm.kodas 111965284

(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

MOKĖTINŲ IR GAUTINŲ SUMŲ

2016 M. birželio 30 d.

ketvirtinė

(metinė, ketvirtinė, mėnesinė)

ATASKAITA

2016-07-13

(data)

	Kodas
Ministerijos/Savivaldybės	22
Departamento	900
Įstaigos	2288

(tūkst. eurų)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Kreditinis įsiskolinimas			
		iš jų biudžeto lėšos			
		likutis metų pradžioje	likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			iš viso	iš jų įvykdymoterminas praleistas daugiau kaip	
	10 dienų	45 dienos			
1	2	3	4	5	6
2	IŠLAIDOS	8.831,03	36.316,12		
2.1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas		262,50		
2.1.1	Darbo užmokestis		262,50		x
2.1.1.1.1.1	Darbo užmokestis pinigais		262,50		x
	iš jų: gyventojų pajamų mokestis				x
2.1.1.1.1.2	Pajamos natūra				x
2.1.2	Socialinio draudimo įmokos			x	
2.1.2.1.1.1	Socialinio draudimo įmokos			x	
2.2	Prekių ir paslaugų naudojimas	8.831,03	36.053,62		
2.2.1	Prekių ir paslaugų naudojimas	8.831,03	36.053,62		
2.2.1.1.1.1	Mityba			x	
2.2.1.1.1.2	Medikamentai (ir darbuotojų sveikatos tikrinimas)			x	
2.2.1.1.1.5	Ryšių paslaugos		527,13	x	
2.2.1.1.1.6	Transporto išlaikymas			x	
2.2.1.1.1.7	Apranga ir patalynė			x	
2.2.1.1.1.8	Spaudiniai		1.463,12	x	
2.2.1.1.1.10	Kitos prekės		11.679,54	x	
2.2.1.1.1.11	Komandiruotės (transporto, apgyvendinimo, ryšio ir kitos komandiruotės išlaidos)				x
2.2.1.1.1.12	Miestų ir gyvenviečių viešasis ūkis			x	
2.2.1.1.1.14	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nuoma			x	

	<i>Kodas</i>
<i>Ministerijos/Savivaldybės</i>	22
<i>Departamento</i>	900
<i>Istaigos</i>	2288

(tūkst. eurų)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Kreditinis įsiskolinimas iš jų biudžeto lėšos			
		likutis metų pradžioje	likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			iš viso	iš jų įvykdymoterminas praleistas daugiau kaip	
				10 dienų	45 dienos
1	2	3	4	5	6
2.2.1.1.1.15	Ilgalaikio materialiojo turto einamasis remontas		19.764,49	x	
2.2.1.1.1.16	Kvalifikacijos kėlimas			x	
2.2.1.1.1.17	Apmokėjimas samdomiems ekspertams, konsultantams ir komisinių išlaidos			x	
2.2.1.1.1.18	Turto vertinimo paslaugų apmokėjimas			x	
2.2.1.1.1.20	Komunalinės paslaugos	8.520,94		x	
2.2.1.1.1.30	Kitos paslaugos	310,09	2.619,34	x	
2.3	Turto išlaidos			x	
2.3.1	Palūkanos			x	
2.3.1.1	Nerezidentams			x	
2.3.1.1.1	Asignavimų valdytojų sumokėtos palūkanos			x	
2.3.1.1.2	Finansų ministerijos sumokėtos palūkanos			x	
2.3.1.1.3	Savivaldybių sumokėtos palūkanos			x	
2.3.1.2	Rezidentams, kitiems nei valdžios sektorius (tik už tiesioginę skolą)			x	
2.3.1.2.1	Asignavimų valdytojų sumokėtos palūkanos			x	
2.3.1.2.2	Finansų ministerijos sumokėtos palūkanos			x	
2.3.1.2.3	Savivaldybių sumokėtos palūkanos			x	
2.3.1.3	Kitiems valdymo lygiams			x	
2.3.1.3.1	Valstybės biudžetui			x	
2.3.1.3.2	Savivaldybių biudžetams			x	
2.3.1.3.3	Nebiudžetiniams fondams			x	
2.3.2	Nuoma			x	
2.3.2.1.1	Nuoma už nuomojamą žemę, žemės gelmių išteklius ir kitą atsirandantį gamtoje turta			x	
2.4	Subsidijos			x	
2.4.1	Subsidijos iš biudžeto lėšų			x	
2.4.1.1.1	Subsidijos importui			x	
2.4.1.1.2	Subsidijos gaminiams			x	
2.4.1.1.3	Subsidijos gamybai			x	
2.5	Dotacijos			x	
2.5.1	Dotacijos užsienio valstybėms			x	
2.5.1.1.1	Einamiesiems tikslams			x	
2.5.1.1.2	Kapitalui formuoti			x	
2.5.2	Dotacijos tarptautinėms organizacijoms			x	
2.5.2.1.1	Einamiesiems tikslams			x	
2.5.2.1.2	Kapitalui formuoti			x	
2.5.3	Dotacijos kitiems valdymo lygiams			x	
2.5.3.1.1	Einamiesiems tikslams			x	
2.5.3.1.2	Kapitalui formuoti			x	
2.6	Įmokos į Europos Sąjungos biudžetą			x	
2.6.1	Tradiciniai nuosavi ištekliai			x	
2.6.1.1	Tradiciniai nuosavi ištekliai			x	

	<i>Kodas</i>
<i>Ministerijos/Savivaldybės</i>	22
<i>Departamento</i>	900
<i>Istaigos</i>	2288

(tūkst. eurų)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Kreditinis įsiskolinimas iš jų biudžeto lėšos			
		likutis metų pradžioje	likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			iš viso	iš jų įvykdymoterminas praleistas daugiau kaip	
				10 dienų	45 dienos
1	2	3	4	5	6
2.6.1.1.1.1	Muitai			x	
2.6.1.1.1.2	Cukraus sektoriaus mokesčiai			x	
2.6.2	<i>PVM nuosavi ištekliai</i>			x	
2.6.2.1.1.1	PVM nuosavi ištekliai			x	
2.6.3	<i>Bendrųjų nacionalinių pajamų nuosavi ištekliai</i>			x	
2.6.3.1.1.1	Bendrųjų nacionalinių pajamų nuosavi ištekliai			x	
2.6.4	<i>Biudžeto disbalansų korekcija Jungtinės Karalystės naudai</i>			x	
2.6.4.1.1.1	Biudžeto disbalansų korekcija Jungtinės Karalystės naudai			x	
2.6.5	<i>Su nuosavais ištekliais susijusios baudos ir delspinigiai</i>			x	
2.6.5.1.1.1	Su nuosavais ištekliais susijusios baudos ir delspinigiai			x	
2.7	Socialinės išmokos (pašalpos)			x	
2.7.1	<i>Socialinio draudimo išmokos (pašalpos)</i>			x	
2.7.1.1.1.1	Socialinio draudimo išmokos pinigais			x	
2.7.1.1.1.2	Socialinio draudimo išmokos natūra			x	
2.7.2	<i>Socialinė parama (soc. paramos pašalpos)</i>			x	
2.7.2.1.1.1	Socialinė parama pinigais			x	
2.7.2.1.1.2	Socialinė parama natūra			x	
2.7.3	<i>Darbdavių socialinė parama</i>			x	
2.7.3.1.1.1	Darbdavių socialinė parama pinigais			x	
2.7.3.1.1.2	Darbdavių socialinė parama natūra			x	
2.8	Kitos išlaidos			x	
2.8.1.1	<i>Einamiesiems tikslams</i>			x	
2.8.1.1.1	Einamiesiems tikslams			x	
2.8.1.1.1.1	Stipendijoms			x	
2.8.1.1.1.2	Kitiems einamiesiems tikslams			x	
2.8.1.2	<i>Kapitalui formuoti</i>			x	
2.8.1.2.1.1	Pervedamos lėšos kapitalui formuoti			x	
2.9	Pervedama Europos Sąjungos, kita tarptautinė finansinė parama ir bendrojo finansavimo lėšos			x	
2.9.1	<i>Subsidijos iš Europos Sąjungos ir kitos tarptautinės finansinės paramos (ne valdžios sektoriui)</i>			x	
2.9.1.1.1.1	Subsidijos			x	
2.9.2	<i>Pervedama Europos Sąjungos, kita tarptautinė finansinė parama ir bendrojo finansavimo lėšos</i>			x	

	Kodas
Ministerijos/Savivaldybės	22
Departamento	900
Istaigos	2288

(tūkst. eurų)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Kreditinis įsiskolinimas iš jų biudžeto lėšos			
		likutis metų pradžioje	likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			iš viso	iš jų įvykdymoterminas praleistas daugiau kaip	
				10 dienų	45 dienos
1	2	3	4	5	6
2.9.2.1	<i>Einamiesiems tikslams</i>			x	
2.9.2.1.1	Einamiesiems tikslams			x	
2.9.2.1.1.1	Einamiesiems tikslams savivaldybėms			x	
2.9.2.1.1.2	Einamiesiems tikslams kitiems valdžios sektoriaus subjektams			x	
2.9.2.1.1.3	Einamiesiems tikslams ne valdžios sektoriui			x	
2.9.2.2	<i>Kapitalui formuoti</i>			x	
2.9.2.2.1	Investicijos			x	
2.9.2.2.1.1	Investicijos skirtos savivaldybėms			x	
2.9.2.2.1.2	Investicijos kitiems valdžios sektoriaus subjektams			x	
2.9.2.2.1.3	Investicijos ne valdžios sektoriui			x	
3	SANDORIAI DĖL MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO BEI FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMAS		6.932,26	x	
3.1	Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos		6.932,26	x	
3.1.1	<i>Ilgalaikio materialiojo turto kūrimas ir įsigijimas</i>		6.932,26	x	
3.1.1.1	<i>Žemė</i>			x	
3.1.1.1.1.1	Žemė			x	
3.1.1.2	<i>Pastatai ir statiniai</i>		6.932,26	x	
3.1.1.2.1.1	Gyvenamieji namai			x	
3.1.1.2.1.2	Negyvenamieji pastatai		6.932,26	x	
3.1.1.2.1.3	Kiti pastatai ir statiniai			x	
3.1.1.3	<i>Mašinos ir įrenginiai</i>			x	
3.1.1.3.1.1	Transporto priemonės			x	
3.1.1.3.1.2	Kitos mašinos ir įrenginiai			x	
3.1.1.4	<i>Vertybės</i>			x	
3.1.1.5	<i>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</i>			x	
3.1.2	<i>Nematerialiojo turto kūrimas ir įsigijimas</i>			x	
3.1.2.1.1.1	Naudingųjų iškasenų žvalgyimo darbai			x	
3.1.2.1.1.2	Kompiuterinė programinė įranga, kompiuterinės programinės įrangos licencijos			x	
3.1.2.1.1.3	Patentai			x	
3.1.2.1.1.4	Literatūros ir meno kūriniai			x	
3.1.2.1.1.5	Kitas nematerialusis turtas			x	
3.1.3	<i>Atsargų kūrimas ir įsigijimas</i>			x	
3.1.3.1	<i>Strateginės ir neliečiamosios atsargos</i>			x	
3.1.3.1.1.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			x	
3.1.3.2	<i>Kitos atsargos</i>			x	
3.1.3.2.1.1	Žaliavos ir medžiagos			x	
3.1.3.2.1.2	Nebaigta gamyba			x	
3.1.3.2.1.3	Pagaminta produkcija			x	
3.1.3.2.1.4	Pirktos prekės, skirtos parduoti			x	
3.1.3.2.1.5	Karinės atsargos			x	
3.1.4	<i>Ilgalaikio turto įsigijimas finansinės nuomos (lizingo) būdu</i>			x	
3.1.5	<i>Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai</i>			x	
3.2	Finansinio turto įsigijimo išlaidos (perskolinimas)			x	

	<i>Kodas</i>
<i>Ministerijos/Savivaldybės</i>	22
<i>Departamento</i>	900
<i>Istaigos</i>	2288

(tūkst. eurų)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Kreditinis įsiskolinimas iš jų biudžeto lėšos			
		likutis metų pradžioje	likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			iš viso	iš jų įvykymoterminas praleistas daugiau kaip	
				10 dienų	45 dienos
1	2	3	4	5	6
3.3	Išlaidos dėl finansinių įsipareigojimų vykdymo (paskolų grąžinimas)			x	
	IŠ VISO (2+3)	8.831,03	43.248,38		

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Įsiskolinimo pavadinimas	Gautinos sumos iš jų biudžeto lėšos	
		likutis metų pradžioje	likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		6	7
2	IŠLAIDOS	3.664,18	24.831,75
3	SANDORIAI DĖL MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO BEI FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMAS		
	IŠ VISO (2+3)	3.664,18	24.831,75

Istaigos vadovas

(istaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

dr. Mindaugas Misiūnas

(Parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Bronė Dargienė

(Parašas)

(Vardas ir pavardė)

KAUNO KOLEGIJA

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2016 m. I pusmečio finansinių ataskaitų

I. BENDROJI DALIS

Kauno kolegija – daugiaprofilinė valstybinė aukštojo mokslo įstaiga, rengianti technologijų, socialinių mokslų, biomedicinos, humanitarinių mokslų ir meno srities specialistus.

Kolegijos buveinės adresas: Kaunas, Pramonės pr. 20. Įmonės kodas: 111965284.

Kolegijos steigėja yra Lietuvos Respublikos Vyriausybė.

Kolegija yra viešasis juridinis asmuo. Kolegijos teisinė forma – viešoji įstaiga.

Kolegijos savininkė yra Lietuvos Respublika. Kolegijos savininkės turtines ir neturtines teises ir pareigas įgyvendina Vyriausybė ar jos įgaliota institucija.

Kolegijos pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Kolegija gali verstis įstatymų nedraudžiama ūkine komercine veikla, kuri yra neatsiejamai susijusi su jos veiklos tikslais. Kitos pagrindinės veiklos rūšys numatytos Kauno kolegijos statute.

Kauno kolegija kontroliuojamą, asocijuotą ir kitų subjektų neturi.

Kolegijos struktūrą sudaro padaliniai:

1. Justino Vienožinskio menų fakultetas (JVMF),
2. Kėdainių Jonušo Radvilos studijų centras (KJRSC),
3. Medicinos fakultetas (MF),
4. Technologijų ir kraštovarkos fakultetas (TKF),
5. Vadybos ir ekonomikos fakultetas (VEF),
6. Tauragės skyrius (TS).

Vidutinis darbuotojų skaičius 2016 m. birželio 30 d. buvo 981, vidutinis darbuotojų skaičius 2015 m. birželio 30 d. buvo 975.

Kolegijos finansavimas 2016 metais vykdomas vienos programos lėšomis:

- 12.001 Studijų ir mokslo plėtros programos (valstybės biudžeto) lėšomis, patvirtinta sąmata 7.587.830,00 eurų.

Kolegija yra įstaiga, finansuojama iš valstybės biudžeto pagal LR švietimo ir mokslo ministerijos patvirtintą sąmatą.

Kolegijos biudžetą sudaro:

- Valstybės biudžeto asignavimai;
- Tikslinės paskirties valstybės biudžeto lėšos;
- Projektų, fondų, programų lėšos;
- Tarptautinio bendradarbiavimo lėšos,
- Pajamos iš ilgalaikio turto nuomos;
- Pajamos už atliktus taikomuosius tyrimus
- Studentų įmokos už studijas;
- Rėmėjų parama;
- Kitos teisėtai įgytos lėšos.

2016 metais, dėl netinkamomis finansuoti pripažintų išlaidų, įgyvendinant Europos sąjungos struktūrinių fondų finansuojamus projektus, iš valstybės biudžeto lėšų, išlaidų nebuvo.

Vykdam ES ar kitos tarptautinės finansinės paramos programas, netinkamomis finansuoti pripažintos išlaidos buvo finansuojamos kolegijos nebiudžetinėmis lėšomis.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kauno kolegijos finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. birželio 30 d., parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus finansinių ataskaitų parengimą.

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

Minimalios apskaitos politikos principai, metodai ir taisyklės

Apskaitos politikoje pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo nurodymai kaip tvarkyti buhalterinę apskaitą pagal kaupimo principą ir kaip parengti finansinių ataskaitų rinkinį.

Kauno kolegija taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Kolegijos sąskaitų planas apima privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas ir privalomus detalizuojančius požymius, taip pat registravimo sąskaitas ir kitus detalizuojančius požymius. Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinių įrašų.

Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės - 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos Kauno kolegijos nematerialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės - 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte. Kiekvienų finansinių metų pabaigoje kultūros vertybių tikroji vertė patikslinama. Tikrosios vertės pokytis (padidėjimas ir sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tiesiogiai grynojo turto, tikrosios vertės rezervo sąskaitoje. Kultūros vertybėms nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos ypatumai detaliam nustatyti Kauno kolegijos ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

Biologinis turtas

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka biologinio turto sąvoką ir visus biologinio turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“. Kauno kolegijos apskaitoje visas biologinis turtas, atsižvelgiant į jo paskirtį, priskiriamas žemės ūkio veikloje naudojamam biologiniam turtui.

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Registruojamos apskaitoje įsigijimo savikaina. Į atsargų įsigijimo savikaina įskaitomas atsargų pirkimo PVM. Atsargų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Inventorius, kuris atiduodamas naudojimui iškeliamas į nebalansinę sąskaitą.

Atsargų apskaita detaliam aprašoma Kauno kolegijos Atsargų apskaitos tvarkos apraše.

Finansinis turtas

Finansinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka finansinio turto apibrėžimą, pateiktą 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 14-ojo VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ nuostatas.

Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Gautinos sumos

Gautinų sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu įstaigoje grupuojamos pagal šiuos požymius: laikotarpį, mokėtoją, tikslą. Pagal atsiskaitymo laikotarpį gautinos sumos skirstomos į ilgalaikes (ilgiau negu 12 mėn.) ir trumpalaikes. Pagal mokėtoją gautinos sumos skirstomos į gautinas sumas iš finansavimo sumų tiekėjų ir pirkėjų ir kitos gautinos sumos.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

Sąskaita „Pinigai bankų sąskaitose“ skirta apskaityti piniginių turta, laikomą bankų sąskaitose. Banko sąskaitose pinigai skirstomi pagal pinigų paskirtį: biudžeto asignavimų lėšos, nuosavos lėšos, pavedimų lėšos, ES paramos lėšos, išteklių fondo lėšos, paramos lėšos.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ ir pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus.

Finansavimo sumos - iš valstybės biudžeto, savivaldybių biudžetų, Europos Sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas.

Įstaigoje finansavimo sumos yra skirstomos į gautinas ir gautas ir registruojamos apskaitoje pagal finansavimo sumos tiekėją, šaltinius, valstybės funkciją, programas, kurių vykdymui skirtos lėšos. Finansavimo sumos pagal paskirtį: Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti; Finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

Detaliai finansavimo sumų apskaitos ypatumai nustatyti Kauno kolegijos finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“, 19-ajame VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „išmokos darbuotojams“.

Visi įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ bei 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Pajamos kolegijoje skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės-investicinės veiklos pajamas. Prie pagrindinės veiklos pajamų priskiriamos pajamos, gaunamos už studijas, kvalifikacijos kėlimą bei specialistų tobulinimą, už mokslinius tyrimus ir užsakomuosius darbus, bendrabučių nuomą studentams.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Detaliai pajamų apskaitos ypatumai aprašomi Kauno kolegijos pajamų apskaitos tvarkos apraše bei Finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos Kauno kolegijoje skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos bei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Detaliai sąnaudų apskaitos ypatumai aprašomi Kauno kolegijos sąnaudų apskaitos tvarkos.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindines arba kitos veiklos sąnaudas.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

Segmentai - įstaigos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančias vienerūšes įstaigos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Kauno kolegijos segmentas - Švietimas.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Kauno kolegija pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Kolegijos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Kauno kolegijos ataskaitinio laikotarpio finansinėje ataskaitoje ištaisytų klaidų, padarytų ankstesniais metais, nebuvo.

III. PASTABOS

PASTABOS DĖL FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS

Finansinės būklės ataskaitoje pateikiami elementai - turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir grynasis turtas – apibūdina Kolegijos finansinę būklę. Visas turtas, parodytas finansinės būklės ataskaitoje, 2016 m. birželio 30 d. sudarė 15.201.407,09 Eur.

ILGALAIKIS TURTAS

Pastaba Nr. 1

Kauno kolegijoje ilgalaikis turtas skirstomas į materialųjį ir nematerialųjį. Ilgalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė **12.164.039,14 Eur**.

Ilgalaikio turto sudėtyje didžiausią dalį sudarė ilgalaikis materialusis turtas – 12.161.097,14 Eur (99,98 proc.), likusią dalį sudaro nematerialusis turtas – 2.942,00 Eur (0,02 proc.).

Pastaba Nr. 2

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto (11) nebuvo įsigyta. Nematerialaus turto sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį susidarė dėl jo priskaitytos amortizacijos (9.528,01Eur) ir nurašymo (3.818,06Eur). Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina sudaro 468.656,56 Eur.

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

Pastaba Nr. 3

Materialaus turto (12) įsigyta už 429.497,18 Eur. Nurašyta materialaus turto už 102.020,60 Eur, priskaitytas nusidėvėjimas 375.208,85 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina sudaro 3.019.410,73 Eur.

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

Pastaba Nr. 4

Infrastruktūros ir kitų statinių likutinė vertė padidėjo atkėlus 32.635,90 Eur dėl vandentiekio ir nuotekų šalinimo tinklų vertės iškėlimo iš nekilnojamųjų kultūros vertybių. Taip pat per ataskaitinį laikotarpį įrengta nauja automobilių stovėjimo aikštelė už 54.001,32 Eur. šalia laisvalaikio ir studijų centro (Pramonės pr. 22A).

Pastaba Nr. 5

Nekilnojamųjų kultūros vertybių (1204) vertė sumažėjo 32.635,90 Eur dėl vandentiekio ir nuotekų šalinimo tinklų vertės iškėlimo į infrastruktūros statinius.

Kauno kolegijos nekilnojamosios kultūros vertybės sudaro:

Eil. Nr.	Nekilnojamos kultūros vertybės	Balansinė vertė 2016-06-30, Eur
1	Pastatas - Aukštesnioji meno mokykla su kiemo statiniais A. Mackevičiaus g. 27a	146.214,10
2	Pastatas - JVMF - Čiurlionio galerija A. Mackevičiaus g. 27	112.398,92
3	Pastatas - Mokymosi dirbtuvės A. Mackevičiaus g. 27a	91.230,31
4	Pastatas - Gyvenamas namas A. Mackevičiaus g. 27	45,18
5	Pastatas - ūkinis pastatas A. Mackevičiaus g. 27	5.129,00
6	Pastatas - mokykla Gedimino g. 41	288.081,00
7	Kiemo statiniai (aikštelė, tvora ir kt.)	18.360,00
Iš viso :		661.188,51

Pastaba Nr. 6

Kitą ilgalaikį materialųjį turtą (1209) sudaro:

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Likutinė vertė 2016-06-30, Eur
1	Bibliotekų fondas (knygos)	925.589,08
2	Regalija	2.606,29
3	Tvora, kiemo vartai, kelio užtvagai	5.527,71
4	Reklaminiai stovai ir stendai, plakatas, pilonas	9.346,23
5	Gipsiniai modeliai, vitražai, gobelenai, dekoratyvinės kompozicijos	3.544,66
6	Senovinių kėdžių kopijos	868,86
7	Vėliavos stiebas su pakėlimo mechanizmu	369,71
8	Šviestuvai	320,95
9	Šiukšlių dėžės	1.972,70
10	Krepšinio lentos	1.013,30
11	Mašina vamzdžių valymui ir plovimo įrenginys	1.977,68
Iš viso:		953.137,17

Pastaba Nr. 7

Nebaigtos statybos (1210) ir esminio pagerinimo darbų suma 184.736,03 Eur. Ją sudaro Kauno kolegijos Technologijų ir kraštotvarkos fakulteto pastato (Pramonės pr. 22) renovavimo darbų savikaina.

Pastaba Nr. 8

Per ataskaitinį laikotarpį biologinio turto (19) vertė nepasikeitė.

TRUMPALAIKIS TURTAS

Trumpalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 3.036.829,61 Eur. Didžiausią trumpalaikio turto dalį sudarė pinigai ir pinigų ekvivalentai – 2.589.958,86 Eur (85,3 proc.), atsargos - 277.840,68 Eur (9,1 proc.), per vienerius metus gautinos sumos – 114.472,20 Eur (3,8 proc.). Trumpalaikio turto vertė, lyginant su ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 60.244,72 Eur (1,9 proc.).

Pastaba Nr. 9

Atsargų (20) likutinė vertė sudaro 277.840,68 Eur. Didžiausią dalį sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių – 239.872,77 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigyta už 241.967,73 Eur. Nurašyta (sunaudota, parduota) už 270.264,26 Eur, dėl pergrupavimo atsargos padidėjo 3.518,77 Eur.

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

Pastaba Nr. 10

Išankstiniai apmokėjimai (21) sudaro 54.557,87 Eur. Išankstiniai apmokėjimai atlikti už leidinių prenumeratą, parodos, dalyvio registracijos mokesčius bei komunalines paslaugas sudaro 13.387,85 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 41.170,02 Eur, iš jų: leidinių prenumeratos, turto draudimo paslaugos, IT palaikymo mokesčiai, komandiruotės išlaidos, konferencijos dalyvio mokestis. Per ataskaitinį laikotarpį užfiksuotas išankstinių apmokėjimų padidėjimas 17.705,94 Eur.

Pastaba Nr. 11

Gautinas finansavimo sumas (222) sudaro: gautinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus 5.021,81 Eur.

Pastaba Nr. 12

Gautinas sumas (225, 226) sudaro: gautinos sumos už turto nuomą 3.918,66 Eur, už studentų studijas 40.826,68 Eur, už gyvenimą bendrabutyje 1.087,20 Eur, už kitas suteiktas paslaugas 15.472,19 Eur.

Pastaba Nr. 13

Sukauptos gautinos sumos (228)	34.286,34 Eur
iš jų: Sukauptos gautinos sumos iš 12.001 programos (valstybės biudžeto) lėšų	23.173,46 Eur
Sukaupti mokėtinas darbo užmokestis	*262,50 Eur
Sukauptos finansavimo pajamos tiekėjams už turta, prekes ir paslaugas	22.910,96 Eur
Priskaitytos sumos, kurioms dar negautas finansavimas pagal tarptautinius ir struktūrinius projektus, sukauptos gautinos sumos	11.112,88 Eur
Darbo užmokesčio išlaidos, sukaupti atostoginiai ir socialinis draudimas	11.112,88 Eur

*Šią sumą sudaro priskaitytas darbo užmokestis, priskaitytas iš biudžeto lėšų, bet išmokėtas iš nebiudžetinių lėšų. Lėšų atstatymas padarytas liepos mėnesį. Sukauptų atostoginių fondo birželio 30 dieną nebebuvo.

Pastaba Nr. 14

Kitas gautinas sumas (229) sudaro: gautinos socialinio draudimo mokestis - 13.859,32 Eur, susidaręs dėl permokos Valstybinimas socialinio draudimo fondui.

Pastaba Nr. 15

Kauno kolegijos pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigai buvo (24)	2.589.958,86 Eur
iš jų: Biudžeto sąskaitos likutis banke 2016 m. birželio 30 d.	697,50 Eur

Pastaba Nr. 16

Kauno kolegijos funkcijų vykdymas daugiausiai užtikrinamas iš valstybės biudžeto ir Europos Sąjungos bei tarptautinių organizacijų gaunamu finansavimu bei nuosavomis, teisėtai uždirbtomis lėšomis.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose.

ĮSIPAREIGOJIMAI

2016 m. I pusmečio pabaigoje Kauno kolegijos finansiniai įsipareigojimai sudarė 409.871,76 Eur. Didžiausią įsipareigojimų dalį sudaro tiekėjams mokėtinos sumos – 232.397,26 Eur (56,7 proc.), išankstiniai studentų apmokėjimai už studijas ir gyvenimą bendrabučiuose 155.145,46 Eur (37,9 proc.), sukauptos mokėtinos sumos (sukauptas atostoginių fondas) 16.916,15 Eur (4,1 proc.).

Pastaba Nr. 17

Tiekėjams mokėtinas sumas (691) sudaro ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateiktos sąskaitos už ilgalaikį turtą (mokymo inventorių ir kompiuterinę techniką) – 181.831,54 Eur, patalpų remontą ir parkavimo aikštelės įrengimą – 23.266,55 Eur, mokymo, remonto, ūkio medžiagas – 12.740,32 Eur, reprezentacinės ir naujų studentų pritraukimo kampanijos išlaidos – 7.573,28 Eur, kitas prekes ir paslaugas – 6.985,57 Eur (iš jų: už degalus – 1.516,33 Eur, knygas – 1.463,12 Eur, kitas paslaugas – 2.589,98 Eur).

Pastaba Nr. 18

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus (6926) sudaro, pervestinas darbo užmokestis – 4.769,43 Eur asmenims dirbantiems Europos sąjungos struktūrinių fondų finansuojamuose projektuose, kol negautas finansavimas, mokėtinos komandiruotės – 584,07 Eur, mokėtinos sumos atskaitingiems asmenims 59,39 Eur.

Pastaba Nr. 19

Sukauptas mokėtinas sumas (6952) sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos – 12.900,67 Eur, bei sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 4.015,48 Eur.

Pastaba Nr. 20

Kitus sukauptus įsipareigojimus (693; 694) sudaro gauti išankstiniai mokėjimai už studijas 64.591,89 Eur, už gyvenimą bendrabutyje – 83.334,77 Eur, už kitas paslaugas – 1.549,39 Eur, mokėtinas pridėtinės vertės mokestis - 5.669,41 Eur.

GRYNASIS TURTAS

Visas Kauno kolegijos grynasis turtas 2016 m. I pusmečio pabaigoje sudarė 4.434.200,09 Eur. Iš jų dalininkų kapitalas 2.799.798,79 Eur (63,1 proc.) ir sukauptas perviršis 1.634.401,30 Eur (36,9 proc.).

Pastaba Nr. 21

Dalininkų kapitalas – valstybei nuosavybės teise priklausantis ir šiuo metu Kauno kolegijos patikėjimo teise valdomas ilgalaikis ir trumpalaikis turtas, investuotas formuojant viešosios įstaigos Kauno kolegijos savininko kapitalą.

PASTABOS DĖL VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS

Finansinių ataskaitų rinkinio veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija apie Kauno kolegijos per metus uždirbtas pajamas ir patirtas sąnaudas bei rezultatus.

Kolegijos grynasis perviršis 2016 m. I pusmečio pabaigoje siekė 379.999,29 Eur ir buvo 145.677,93 Eur (62,2 proc.) didesnis nei 2015 metų analogišku periodu.

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

Pagrindinės veiklos pajamos sudarė 6.371.812,97 Eur, kurių didžiausią dalį sudarė finansavimo pajamos – 5.051.970,68 Eur (79,3 proc.), bei pagrindinės veiklos kitos pajamos – 1.319.842,29 Eur (20,7 proc.).

Pastaba Nr. 22

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

Pastaba Nr. 23

Pagrindinės veiklos kitas pajamas (7412; 7416; 7721) sudaro apskaičiuotos pajamos už mokslą aukštosiose mokyklose 883.456,68 Eur, bei kitos apskaičiuotos pajamos už pagrindinės veiklos paslaugas (studentų gyvenimo bendrabučiuose, maitinimo paslaugų, dokumentų tvarkymo, mokslo taikomosios veiklos pajamos) 436.385,61 Eur.

2016 m. apskaičiuotos pagrindinės veiklos suteiktų paslaugų pajamos sudarė:	1.319.842,29 Eur
už mokslą aukštosiose mokyklose	883.456,68
už bendrabučių paslaugas	270.161,18
už studentų maitinimą	48.233,76
už kursus, konferencijas, seminarus, neformaliąsias studijas, kitą mokslo užsakomąją veiklą	89.965,47
už kitas suteiktas paslaugas (studijų administravimo ir kiti susiję mokesčiai)	28.025,20

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Pastaba Nr. 24

Pagrindinės veiklos sąnaudos 2016 m. I pusmečio pabaigoje sudarė 6.107.041,65 Eur ir buvo 37.989,29 Eur (0,6 proc.) didesnės nei 2015 m. tuo pačiu laikotarpiu. Didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudarė: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 3.948.829,09 Eur (64,7 proc.), socialinės išmokos (studentų stipendijos ir kita finansinė parama) 544.275,77 Eur (8,9 proc.), komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 388.417,08 Eur (6,4 proc.).

Pastaba Nr. 25

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo (8701; 8702) sąnaudos sudaro 64,7 proc. visų Kauno kolegijos patirtų sąnaudų. Sąnaudos išliko panašiai lygyje kaip ir 2015 metais (sumažėjo 0,7 proc.).

Pastaba Nr. 26

Pagrindinės veiklos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų padidėjimas, lyginant su ankstesniųjų metų analogišku laikotarpiu, susidarė todėl, kad 2015 m. anroje pusėje buvo pradėta eksploatuoti nauja kompiuterinė technika, kuriai pradėtas skaičiuoti nusidėvėjimas ir amortizacija. Taip pat atnaujintas ir renovuotas sporto aikštynas, kuriam skaičiuojamas nusidėvėjimas.

Pastaba Nr. 27

Dėl įvykdytų renovacijų Kauno kolegijos pastatuose, bei kitų infrastruktūros pokyčių, palankesnių meteorologinių sąlygų, komunalinių išlaidų sąnaudos 2016 m. I pusmečio pabaigoje buvo 22.152,17 Eur (5,4 proc.) mažesnės nei 2015 m.

Pastaba Nr. 28

Pagrindinės veiklos komandiruočių sąnaudų padidėjimas, lyginant su 2015 metais, susidarė dėl didesnio komandiruočių skaičiaus į užsienio valstybes.

Pastaba Nr. 29

Transporto (8706) sąnaudas sudaro išlaidos degalams 7.841,31 Eur, remontui 2.426,61 Eur, draudimui 704,33 Eur, kitoms susijusioms išlaidoms 541,44 Eur.

Pastaba Nr. 30

Pagrindinės veiklos kvalifikacijos kėlimo sąnaudų padidėjimas, lyginant su 2015 metų analogišku laikotarpiu, susidarė dėl didesnio darbuotojų, kurie siunčiami kelti kvalifikaciją, skaičiaus per 2016 metus.

Pastaba Nr. 31

Paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidas (8708) sąnaudas sudaro Kauno kolegijoje vykdomų sporto salės remonto, medžio dirbtuvių projektavimo, auditorijų ir kitų patalpų įrengimo ir atnaujinimo darbų sąnaudos.

Pastaba Nr. 32

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas (8709) 11.714,72Eur. sudaro :

5.732,77 Eur - dėl vagystės nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto likutinė vertė, kuri gavus iš policijos raštą dėl nutraukto ikiteisminio tyrimo vėliau iškelta į nebalansinę sąskaitą;

1.446,57 Eur - nurašyto ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė;

4.535,38 Eur - nurašytas bibliotekų fondas (knygos).

Pastaba Nr. 33

Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudas ar savikainą (8710) sudaro mokymo reikmėms sunaudotų medžiagų ir žaliavų savikaina, bei atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina.

Pastaba Nr. 34

Socialinių išmokų sąnaudas (8222) sudaro skatinamųjų stipendijų, tikslinių stipendijų pedagoginės krypties studijų studentams, išmokų neįgaliesiems studentams, stipendijų pagal tarptautines sutartis ir kitų stipendijų sąnaudos. 2016 metais patirta mažiau socialinių išmokų sąnaudų sumažėjus stipendijų pagal tarptautines sutartis apimčiai.

Pastaba Nr. 35

Kauno kolegija nuo 2014 rugsėjo 1 d. pradėjo vykdyti projektą „ExPeriential EDUcation COMpetence“ pagal Erasmus+ programą ir yra jo koordinatorius.

Pagal vykdomą tarptautinį projektą, perduotas finansavimas šešioms užsienio projekto partneriams – 41.870,80 Eur.

Pagal sutartį, dotacijos gavėjai yra devyni: trys viešojo sektoriaus subjektai ir šeši partneriai iš užsienio – ne viešojo sektoriaus subjektai. Pagal sutartis su projekto partneriais, jiems buvo pervestas finansavimas numatytooms projekto veikloms vykdyti.

Pastaba Nr. 36

Kitų paslaugų sąnaudas (8712) sudaro 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.

Pastaba Nr. 37

Kitas sąnaudas (8713) sudaro kitos viešojo sektoriaus subjekto pagrindinės veiklos sąnaudos, nepriskiriamos aukščiau išvardytoms sąnaudų grupėms: banko paslaugų mokesčių, pridėtinės vertės mokesčių, mirimo pašalpų bei išmokų pagal kolektyvinę sutartį (jubiliejaus, vaiko gimimo ir t.t.), draudimo, mokymų sąnaudos, bei kitos įvairios (žyminis mokestis, diplomai, garantijų mokesčiai, užsieniečių kvietimo išlaidos, leidimas higienos pasui gauti) sąnaudos.

KITOS VEIKLOS REZULTATAS

Pastaba Nr. 38

Nepagrindinės veiklos pajamas (731; 741; 772) sudaro apskaičiuotos turto nuomos pajamos 11.537,83 Eur, apskaičiuotos pajamos už parduotas prekes 2.121,14 Eur bei pajamos už kitas suteiktas nepagrindinės veiklos paslaugas (už pasinaudojimą sporto salėmis, baseinu ir kt.) – 101.569,00 Eur.

Kitos veiklos 2016 m. apskaičiuotas pajamas sudarė:	115.227,97 Eur
Apskaičiuotos pajamos už parduotas prekes	2.121,14
Apskaičiuotas mokestis už turto nuomą	11.537,83
Pajamos už pasinaudojimą sporto salėmis, komunalines paslaugas, pasinaudojimą infrastruktūra ir kitos turto eksploataavimo paslaugos	30.973,86
Baseino paslaugų pajamos	69.087,10
Pajamos už leidybos ir odontologines paslaugas	1.508,04

Pastaba Nr. 39

Grynasis perviršis ar deficitas – tai bendras Kolegijos veiklos rezultatas, kuris gaunamas iš visų ataskaitinio laikotarpio pajamų atėmus visas to paties ataskaitinio laikotarpio sąnaudas. 2016 m. birželio 30 d. perviršis sudaro – 379.999,29 Eur.

PINIGINĖS LĖŠOS

Piniginės lėšos buvo naudojamos pagal patvirtintą studijų ir mokslo plėtros (valstybės biudžeto lėšų) programos sąmatą 12.001, nebiudžetinių lėšų, bei kitas (tikslinės paskirties, paramos lėšų), direktoriaus patvirtintas, sąmatas.

Studijų ir mokslo plėtros programos, bei Kauno kolegijos nebiudžetinėmis lėšomis buvo vykdomos studijų programos, rengiami aukštąjį profesinį išsilavinimą turintys verslo, teisės, paslaugų ir technologijų, sveikatos priežiūros ir socialinio darbo, meno krypties specialistai, vadovaujantis LR mokslo ir studijų įstatymu, LR švietimo įstatymu, kolegijos statutu ir kitais norminiais teisės aktais. studijuojantiems sudarytos tinkamos sąlygos įgyti aukštąjį koleginių išsilavinimą ir aukštojo mokslo kvalifikaciją, atitinkančią Lietuvos valstybės bei visuomenės ūkio reikmes, mokslo bei naujausių technologijų lygį. Organizuotas studijų procesas, užtikrinantis reikiamą darbuotojų kvalifikaciją bei tinkamą ir pakankamą materialinių išteklių bazę, sudarytos tinkamos, saugios darbo ir higienos sąlygos kolegijos darbuotojams bei studentams.

2016 m. birželio 30 d. biudžeto lėšų likutis sąskaitoje buvo 697,50 Eur.

2016 metais, 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 nebiudžetinėmis lėšomis.

PASTABOS DĖL KONTROLĖS REZULTATŲ

1. Kontrolė VRA su VSAFAS 20P4: skirtumas -276.279,36 Eur.

Šis suma yra lygi sukauptų pajamų (2282 sąskaitos) skirtumui tarp likučio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir likučio metų pradžioje bei perduoto finansavimo ne viešojo sektoriaus subjektui sumai (34.286,34 - 352.436,50+41.870,80= -276.279,36).

PASTABOS DĖL 20-OJO VSAFAS 4 PRIEDO - FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIUS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Pastabos dėl neatlygintinai gauto turto

20 VSAFAS 4 priedo 6 stulpelio 5 eilutėje parodyta neatlygintinai gauto turto vertė (2.810,14 Eur) per atskaitinį laikotarpį. Duomenys, apie neatlygintinai gautą turtą per 2016 m. pagal paramos teikėjus, materialinių vertybių pavadinimus, bei finansavimo šaltinį, pateikti aiškinamojo rašto priede Nr. 1

Pastabos dėl kitiems subjektams perduotų lėšų (41.870,80 Eur)

Kauno kolegija nuo 2014 rugsėjo 1 d. pradėjo vykdyti projektą „ExPeriential EDUcation COMpetence“ pagal Erasmus+ programą ir yra jo koordinatorius.

Pagal sutartį, dotacijos gavėjai yra devyni: trys viešojo sektoriaus subjektai ir šeši partneriai iš užsienio – ne viešojo sektoriaus subjektai. Pagal sutartis su projekto partneriais, jiems buvo pervestas finansavimas numatytoms projekto veikloms vykdyti.

Pagal vykdomą tarptautinį projektą, 2016 m. perduotas finansavimas (41.870,80 Eur) projekto partneriams, ne viešojo sektoriaus subjektams:

1. Instituto Politecnico de Braganca	7.638,40 Eur
2. Riga Teacher Training and Educational Management Academy	6.496,80 Eur
3. P. C. Hogeschool Marnix Academie ST PC HBO Utrecht	7.226,40 Eur
4. Ondokuz Mayis University	6.811,20 Eur
5. University of Crete Gallos Campus	6.905,20 Eur
6. Universitea AL. I Cuza IASI	6.792,80 Eur

Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimą (5.021,81 Eur) sudaro gautinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus (valstybės išdui pateiktos apmokėti sąskaitos, kurios iki birželio 30 d. dar buvo neapmokėtos).

BALANSO FORMOS, KURIOSE NĖRA APYVARTŲ, TODĖL NETEIKIAMOS

Eil. Nr.	VSAFAS Nr.	Priedo Nr.
1	6 VSAFAS	1 priedas
2	6 VSAFAS	4 priedas

Direktoriaus pavaduotojas
komunikacijai

Antanas Vaidelys

Vyriausioji buhalterė

Bronė Dargienė