

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)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. kovo 31 d. DUOMENIS

2017-05-05

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		12.090.851,85	12.225.586,87
I.	Nematerialusis turtas	P01	4.477,22	3.968,05
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3.406,42	3.951,72
I.3	Kitas nematerialusis turtas		20,52	16,33
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		1.050,28	
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P02	12.086.374,63	12.221.618,82
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		7.177.958,16	7.210.868,22
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		577.793,33	586.713,35
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		661.188,51	661.188,51
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.205.083,59	1.247.840,22
II.6	Transporto priemonės		31.994,76	1.193,76
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.069.520,69	1.143.833,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		983.741,75	986.898,55
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		379.093,84	383.083,21
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P03	538,34	538,34
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P04	4.111.888,25	3.283.177,00
I.	Atsargos	P05	277.382,06	332.272,50
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		245.396,58	299.684,44
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		368,32	377,91
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		31.617,16	32.210,15
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P06	46.760,06	63.715,39
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P07	818.626,76	445.052,55
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		4.883,82	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		228.341,55	64.576,62
III.5	Sukauptos gautinos sumos		553.099,92	380.228,86
III.6	Kitos gautinos sumos		32.301,47	247,07
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P08	2.969.119,37	2.442.136,56
	IŠ VISO TURTO:		16.203.278,44	15.509.302,21
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P09	10.173.927,01	10.230.312,17
I.	Iš valstybės biudžeto		5.941.009,06	5.937.760,62
II.	Iš savivaldybės biudžeto		398,54	908,54
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3.683.972,47	3.741.767,94
IV.	Iš kitų šaltinių		548.546,94	549.875,07
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		888.982,27	686.348,01

Kauno kolegija

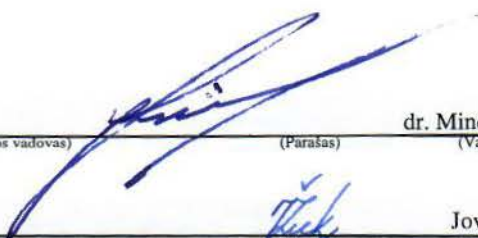
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)


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	P10	888.982,27	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		112.296,91	20.244,76
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4.079,41	3.000,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		590.515,93	451.294,55
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		182.090,02	211.808,70
F.	GRYNASIS TURTAS	P11	5.140.369,16	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		2.340.570,37	1.792.843,24
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		547.727,13	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, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		16.203.278,44	15.509.302,21

Istaigos kodas 2288


 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (Parašas) dr. Mindaugas Misiūnas (Vardas ir pavardė)


 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (Parašas) Jovita Žukienė (Vardas ir pavardė)

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)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. kovo 31 d. DUOMENIS

2017-05-05

Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas : eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3.614.605,74	3.470.340,54
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P12	2.518.920,31	2.416.695,21
I.1	iš valstybės biudžeto		2.243.088,19	2.089.545,88
I.2	iš savivaldybių biudžeto		660,00	
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		260.739,55	247.947,33
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		14.432,57	79.202,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.095.685,43	1.053.645,33
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.095.685,43	1.053.645,33
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P13	3.163.625,90	2.924.184,57
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		2.058.094,64	1.888.647,67
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		187.640,39	197.050,05
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		273.719,58	283.011,35
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		39.928,39	34.084,11
V.	TRANSPORTO		10.172,13	4.113,04
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2.565,67	3.283,10
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		14.321,67	5.732,77
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		169.308,33	130.593,12
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		232.032,09	205.254,19
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		28.953,48	41.870,80
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		138.785,73	116.233,20
XIV.	KITOS		8.103,80	14.311,17
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P14	450.979,84	546.155,97
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		96.747,29	92.373,53
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		96.747,29	92.373,53
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		547.727,13	638.529,50
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		547.727,13	638.529,50
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

2017-05-05 2248

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parasas)

dr. Mindaugas Misiūnas
(Vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(Parasas)

Jovita Žukienė
(Vardas ir pavardė)

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

2017 m. kovo 31 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 koleginiis 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 koleginių 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. kovo 31 d. buvo lygus 911 žmonių, o vidutinį darbuotojų skaičių 2016 m. kovo 31 d. sudarė 918 žmonės.

2017 m. kovo 31 d. Kauno kolegijoje studijavo 6092 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 projektų, 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. kovo 31 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, 2017 m. kovo 31 d. sudarė 16.203.278,44 EUR.

Kauno kolegijoje ilgalaikis turtas skirstomas į materialųjį ir nematerialųjį. Ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 12.090.851,85 EUR.

Ilgalaikio turto sudėtyje didžiausią dalį sudaro ilgalaikis materialusis turtas – 12.086.374,63 EUR (99,96 %), o likusią dalį sudaro nematerialusis turtas – 4.477,22 EUR (0,04 %).

Nematerialusis turtas

Pastaba Nr. P01

Kolegijos nematerialusis turtas 2017 m. kovo 31 d. lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu išaugo 509,17 EUR, t.y. 12,8 %. Tokį šio turto padidėjimą lėmė tai, kad kolegija įsigijo bendrabučių rezervacinę programą, už kurią tiekėjui iš anksto buvo pervesta 1.050,28 EUR. Tuo tarpu, nematerialiojo turto amortizacijos per ataskaitinį laikotarpį priskaityta tik už 546,26 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 netinkamos naudoti programinės įrangos už 15.415,86 EUR, šio visiškai amortizuoto turto savikaina 2017 m. kovo 31 d. sumažėjo iki 453.240,70 EUR.

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. P02

Kolegijos ilgalaikis materialusis turtas per ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo 135.244,19 EUR (1,11 %). Šį sumažėjimą įtakojo per 2017 m. I ketvirtį priskaitytas turto nusidėvėjimas, kuris siekia 187.094,13 EUR.

Tuo tarpu, kolegijos per ataskaitinį laikotarpį įsigyto ilgalaikio materialiojo turto vertė sudaro tik 65.706,48 EUR, iš kurių:

- √ 31.380,00 EUR buvo skirti automobilio įsigijimui,
- √ 20.857,75 EUR – laboratorinės įrangos, kondicionierių, mokomųjų bei parodinių stendų, vakuuminio siurblio ir kitos įrangos įsigijimui,
- √ 8.801,06 EUR buvo skirti kompiuteriams, spausdintuvams ir biuro baldams įsigyti,
- √ 1.352,25 EUR – bibliotekų fondams atnaujinti bei dekoratyvinei kompozicijai įsigyti,
- √ 2.998,38 EUR buvo panaudoti surenkamos scenos įsigijimui.

Kauno kolegijoje per 2017 m. I ketvirtį buvo nurašyta nebenaudojamo, nereikalingo ar morališkai pasenusio ilgalaikio materialiojo turto už 246.903,36 EUR, o šio nurašyto turto nusidėvėjimo suma sudaro 232.581,69 EUR.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas kolegijos veikloje, įsigijimo savikaina 2016 m. gruodžio 31 d. sudaro 3.199.259,41 EUR, o 2017 m. kovo 31 d. sumažėjo iki 3.054.619,75 EUR, t.y. 144.639,66 EUR.

Finansinės būklės ataskaitos pastatų straipsnis sumažėjo 32.910,06 EUR (0,46 %), o infrastruktūros ir kitų statinių - 8.920,02 EUR (1,52 %), šių straipsnių nežymų pasikeitimą lėmė priskaitytas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas už 2017 m. I ketvirtį.

Nekilnojamųjų kultūros vertybių 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 2017-03-31</i>
1	Pastatas - Aukštesnioji meno mokykla su kiemo statiniais A. Mackevičiaus g. 27a	145.944,10
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

Kolegijos mašinos ir įrenginiai (1205 subsąskaita) 2017 m. kovo 31 d. sudarė 1.205.083,59 EUR, o tai yra 42.756,63 EUR arba 3,43 % mažiau negu buvo 2016 m. kovo 31 d. Šį sumažėjimą įtakojo priskaitytas mašinų ir įrenginių nusidėvėjimas.

Transporto priemonių straipsnio (1206 subsąskaita) padidėjimą iki 31.994,76 EUR, net 30.801,00 EUR lėmė tai, kad kolegija ataskaitiniu laikotarpiu įsigijo lengvąjį automobilį.

Baldai ir biuro įranga (1208 subsąskaita) 2017 m. kovo 31 d. siekė 1.069.520,69 EUR, t.y. 74.312,31 EUR, arba 6,50 % mažiau negu 2016 m. kovo 31 d. Kitas kolegijos ilgalaikis materialusis turtas (1209 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo lygus 983.741,75 EUR, o praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šio turto kolegija turėjo 3.156,80 EUR (0,32 %) daugiau.

Kolegijos nebaigtos statybos (1210 subsąskaita) ir esminio pagerinimo darbų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 376.095,46 EUR, kuriuos sudaro kolegijos Technologijų fakulteto pastato, esančio Pramonės pr. 22, Kaune renovavimo darbų savikaina 221.034,85 EUR, pėsčiųjų takai su poilsio zonomis prie Vadybos ir ekonomikos pastato, esančio Pramonės pr. 20, Kaune 123.504,42 EUR ir J.Vienožinskio menų fakulteto katilinės projektavimo darbai Šklėrio g.1, kurie sudaro 31.556,19 EUR.

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. P03

Biologinis turtas apskaitoje užregistruotas įsigijimo savikaina. Kolegijos biologinį turta sudaro žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas.

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

Trumpalaikis turtas

Pastaba Nr. P04

Kauno kolegijos trumpalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 4.111.888,25 EUR. Didžiąją trumpalaikio turto dalį sudaro pinigai ir pinigų ekvivalentai, kurie siekė 2.969.119,37 EUR, apie 72,21 % viso trumpalaikio turto, tuo tarpu, per vienerius metus gautinos sumos buvo lygios 818.626,76 EUR (19,91 %), o atsargos sudarė 277.382,06 EUR arba 6,75 % viso trumpalaikio turto.

Kolegijos trumpalaikio turto vertė, per ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 828.711,25 EUR, t.y. 25,24 %. Tokį trumpalaikio turto išaugimą lėmė pinigų ir piniginių ekvivalentų straipsnio padidėjimas 526.982,81 EUR (21,58 %), bei per vienerius metus gautinų sumų straipsnio padidėjimas 373.574,21 EUR, net 83,94 %.

Atsargos

Pastaba Nr. P05

Kauno kolegijos atsargų (20 subsąskaita) vertė 2016 m. gruodžio 31 d. siekė 332.272,50 EUR, o 2017 m. kovo 31 d. šių atsargų vertė sumažėjo iki 277.382,06 EUR, t.y. 54.890,44 EUR arba 16,52 %. Kadangi, didžiąją dalį atsargų vertės net 88,47 % sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių, todėl ir atsargų sumažėjimą ataskaitiniu laikotarpiu įtakėjo būtent medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus straipsnio sumažėjimas nuo 299.684,44 EUR iki 245.396,58 EUR, t.y. 54.287,86 EUR, arba 18,12 %, kai tuo tarpu, kiti atsargų straipsniai per ataskaitinį laikotarpį pakito labai nežymiai.

2017 m. I ketvirtį kolegijoje atsargų įsigyta už 118.904,11 EUR, tuo tarpu, sunaudota kolegijos veikloje ir nurašyta atsargų už 164.421,46 EUR, o parduota už 13.806,66 EUR. Dėl pergrupavimų atsargų sąskaita apskaitoje sumažėjo 457,28 EUR.

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

Išankstiniai apmokėjimai

Pastaba Nr. P06

Kauno kolegijos išankstiniai apmokėjimai (21 subsąskaita) užima tik nežymią dalį, vos 1,14 % kolegijos trumpalaikio turto.

2016 m. gruodžio 31 d. išankstiniai apmokėjimai siekė 63.715,39 EUR, o per ataskaitinį laikotarpį jiems sumažėjus 16.955,33 EUR (26,61 %) tesudaro 46.760,06 EUR.

Kolegijos išankstiniai apmokėjimai tiekėjams sudaro 2.074,32 EUR (4,44 %), o ateinančių laikotarpių sąnaudos lygios 44.685,74 EUR, t.y. sudaro 95,56 % visų išankstinių apmokėjimų.

Išankstiniai apmokėjimai atlikti už metodinės medžiagos leidybos paslaugas 600,00 EUR, už leidinių prenumeratą 98,47 EUR, už darbuotojų kvalifikacijos kėlimo kursus bei seminarus 766,90 EUR, už registraciją į tarptautinę konferenciją 330,00 EUR ir kiti išankstiniai mokėjimai, kurie sudaro 278,95 EUR.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro kompiuterinių programų licencijų nuoma 24.572,58 EUR, leidinių prenumeratos 5.224,40 EUR, turto, transporto priemonių ir asmenų draudimo paslaugos 3.699,96 EUR, bei kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos, kurios lygios 13.263,12 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

Pastaba Nr. P07

Gautinos sumos (225, 226) 2016 m. gruodžio 31 d. siekė 64.576,62 EUR, o per ataskaitinį laikotarpį išaugo 163.764,93 EUR ir 2017 m. kovo 31 d. jau sudarė 228.341,55 EUR.

Kolegijos apskaitoje užregistruotas gautinas sumas sudaro gautinos sumos už turto nuomą 8.530,20 EUR, už studentų studijas 203.873,12 EUR, už gyvenimą bendrabutyje 7.185,38 EUR, bei kitas suteiktas paslaugas 8.752,85 EUR.

Sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu išaugo 172.871,06 EUR, arba 45,47 % ir siekė jau net 553.099,92 EUR. Tokį ryškų gautinų sumų padidėjimą nulėmė darbuotojams priskaitytos atostoginių fondo sąnaudos.

Sukauptas gautinas sumas 2017 m. kovo 31 d. sudarė:

» Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto lėšų - 550.972,61 EUR, iš kurių sukaupti atostoginiai ir socialinio draudimo mokesčiai siekė 478.959,90 EUR, sukaupti komunalinių paslaugų mokesčiai – 68.493,60 EUR ir kitos sukauptos sumos už mokėtinas paslaugas - 3.519,11 EUR.

» Sukauptos darbo užmokesčio išlaidos, sukaupti atostoginiai ir socialinis draudimas, kuriems dar negautas finansavimas pagal ES paramos struktūrinius projektus siekia 2.127,31 EUR.

Kitos gautinos sumos (229 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 32.301,47 EUR, o tai net 32.054,40 EUR daugiau negu praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį ryškų gautinų sumų padidėjimą ataskaitiniu laikotarpiu lėmė gautinų sumų iš atskaitingų asmenų padidėjimas iki 23.479,80 EUR, kuriuos sudaro darbuotojams išmokėti komandiruočių į užsienį avansai pagal Erasmus + mobilumo organizavimo programą, ir gautino socialinio draudimo įmokų padidėjimas iki 8.821,67 EUR, kuris susidarė dėl permokos LR Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pastaba Nr. P08

Kolegijos piniginės lėšos buvo naudojamos pagal patvirtintą studijų ir mokslo plėtros (valstybės biudžeto lėšų) programos sąmatą 12.001, pajamų įmokų lėšų, bei kitas (tikslinės paskirties, paramos lėšų) patvirtintas sąmatas.

Studijų ir mokslo plėtros programos, bei kolegijos pajamų įmokų 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.

Kolegijos pinigai ir pinigų ekvivalentai (24 subsąskaita) 2016 m. gruodžio 31 d. buvo lygūs 2.442.136,56 EUR, o 2017 m. kovo 31 d. jau siekė 2.969.119,37 EUR, t.y. išaugo net 526.982,81 EUR arba 21,58 % palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Šį ryškų pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnio padidėjimą ataskaitiniu laikotarpiu nulėmė išaugęs pajamų įmokų surinkimas, o tiksliau įmokų už studijas surinkimas, dėl kurio kolegijos pajamų įmokų lėšos banke padidėjo net 437.305,03 EUR.

Kauno kolegijos valstybės biudžeto sąskaitos likutis banke 2017 m. kovo 31 d. buvo lygus 51.983,80 EUR, paramos lėšų – 51.062,24 EUR, tikslinės paskirties lėšos siekė 20.605,79 EUR, Erasmus + programos EK lėšos sudarė 107.226,61 EUR, o Erasmus + programos valstybės biudžeto lėšos – 61.704,00 EUR.

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

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

Finansavimo sumos

Pastaba Nr. P09

Kauno kolegijos gautos finansavimo sumos finansinėse ataskaitose pateikiamos pagal finansavimo šaltinį ir tikslinę paskirtį.

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

Kolegijos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 10.173.927,01 EUR, t.y. 56.385,16 EUR daugiau negu praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Didžiąją dalį finansavimo sumų net 5.941.009,06 EUR, (58,39 %) sudaro finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų, 3.683.972,47 EUR, arba 36,20 % - finansavimo sumos iš Europos Sąjungos paramos fondų bei tarptautinių organizacijų ir tik 5,39 % nuo viso finansavimo sumos t.y. 548.546,94 EUR sudaro kitų šaltinių finansavimo lėšos.

Neatlygintinai gautas turtas:

Kauno kolegijos per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto turto (finansavimo sumų) vertė siekia 5.298,27 EUR, kuriuos sudaro:

- √ Nemokamai gautos medžio drožlių plokštės už 4.734,51 EUR,
- √ Išmanių namų įrangos valdiklis už 200,00 EUR,
- √ Nemokamai gautos knygos už 363,76 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 pradinei 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 Aezandru Ioan Cuza – 4.794,50 EUR.

Grąžintos 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 Nordplus programos nepanaudotų 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. P10

Kauno kolegijos 2016 m. gruodžio 31 d. finansiniai įsipareigojimai sudarė 686.348,01 EUR, o 2017 m. kovo 31 d. jie išaugo iki 888,982,27 EUR, t.y. padidėjo net 202.634,26 EUR arba 29,52 %. Didžiąją šių įsipareigojimų dalį sudaro sukauptos mokėtinos sumos, kitaip tariant sukauptas atostoginių fondas bei socialinio draudimo įmokos, kurios siekia 590.515,93 EUR, t.y. net 66,42 % visų įsipareigojimų sumos. Kitą kolegijos įsipareigojimų dalį užima išankstiniai studentų apmokėjimai už studijas ir gyvenimą bendrabučiuose 180.307,54 EUR, arba 20,28 % įsipareigojimų sumos, bei tiekėjams mokėtinos sumos, kurios siekia 112.296,91 EUR (12,63 %) bei su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, kurie sudaro 4.079,41 EUR ir užima tik 0,46 % visų kolegijos įsipareigojimų sumos.

Kolegijos tiekėjams mokėtinos sumos (691 subsąskaitą) praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 20.244,76 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išaugo iki 112.296,91 EUR, padidėjo net 92.052,15 EUR. Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kolegijai pateiktos sąskaitos - faktūros už:

- √ Komunalines ir ryšių paslaugas – 80.405,83 EUR,
- √ Biuro kėdžių įsigijimą – 11.128,37 EUR,
- √ Duomenų bazių prenumeratą – 2.250,00 EUR,
- √ Lietuvos mokslinių bibliotekų asociacijos 2017 m. nario mokesį – 5.829,43 EUR,
- √ Kuro sąnaudas – 1.533,46 EUR,
- √ Kitas kolegijos įsigytas prekes bei paslaugas – 11.149,82 EUR.

Šis tiekėjams mokėtinų sumų įsiskolinimas susidarė dėl to, kad sąskaitos už 2017 m. kovo mėn. buvo pateiktos 2017 m. balandžio mėn. pradžioje ir apmokėtos iki 2017 m. balandžio 15 d.

Kolegijos su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus (692 subsąskaitą) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

√ Pervestinas darbo užmokestis – 3.000,00 EUR asmenims dirbantiems Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansuojamuose projektuose, kol dar negautas finansavimas.

√ Kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 974,69 EUR, kurie susidarė dėl darbuotojams pervesto avanso komandiruočių išlaidoms.

√ Mokėtinos socialinio draudimo įmokos, kurios siekia 114,52 EUR.

Sukauptas mokėtinas sumas (6952 subsąskaitą) sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos - 450.858,22 EUR, bei valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 139.657,71 EUR.

Kiti kolegijos trumpalaikiai įsipareigojimai (693 ir 694 subsąskaitos) siekia 182.090,02 EUR, kurie susideda iš gautų išankstinių apmokėjimų už studijas, gyvenimą bendrabutyje, kitas kolegijos suteiktas paslaugas bei mokėtino pridėtinės vertės mokesčio.

Grynasis turtas

Pastaba Nr. P11

Visas Kauno kolegijos grynasis turtas 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 4.592.642,03 EUR, o 2017 m. kovo 31 d. šis turtas išaugo iki 5.140.369,16 EUR, t.y. 547.727,13 EUR (11,93 %).

Kolegijos dalininkų kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 2.799.798,79 EUR, arba 54,47 % grynojo turto sumos, o sukauptas perviršis sudarė 2.340.570,37 EUR arba 45,53 % grynojo turto. Sukaupto perviršio padidėjimas ir nulėmė grynojo turto išaugimą 11,93 %.

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 2017 m. I ketvirtį uždirbtas pajamas ir patirtas sąnaudas bei veiklos rezultatus.

Kolegijos grynasis perviršis 2017 m. kovo 31 d. siekė 547.727,13 EUR ir buvo 90.802,37 EUR arba 14,22 % mažesnis negu 2016 m. kovo 31 d.

Pagrindinės veiklos pajamos

Pastaba Nr. P12

Pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3.614.605,74 EUR, iš kurių didžiąją dalį sudaro finansavimo pajamos – 2.518.920,31 EUR (69,69 %), bei pagrindinės veiklos kitos pajamos, kurios siekė 1.095.685,43 EUR arba 30,31 % pagrindinės veiklos pajamų.

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

valstybės biudžeto sudaro ženkliai dalį visų finansavimo pajamų net 89,05 %, o mažiausia, vos pastebima dalis atitenka finansavimo pajamoms iš savivaldybių biudžetų vos 0,03 %.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos (7412, 7416 ir 7721 subsąskaitos) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo lygios 1.095.685,43 EUR, t.y. 42.040,10 EUR, arba 3,99 % mažesnės negu praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Kauno kolegijos 2017 m. I ketvirčio pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro:

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</i>	<i>Balansinė vertė, eurais 2017-03-31</i>
1	Pajamos už mokslą aukštosiose mokyklose	844.067,89
2	Pajamos už bendrabučių paslaugas	157.430,78
3	Pajamos iš suteiktų maitinimo paslaugų	38.875,00
4	Pajamos už organizuojamus kursus, konferencijas, seminarus, neformaliąsias studijas ir kitą mokslo užsakomąją veiklą	52.947,76
5	Pajamos už kitas suteiktas paslaugas (studijų administravimo ir kiti susiję mokesčiai)	2.364,00
Iš viso:		1.095.685,43

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pastaba Nr. P13

Pagrindinės veiklos sąnaudos 2017 m. kovo 31 d. sudarė 3.163.625,90 EUR ir buvo 239.441,33 EUR arba 8,19 % didesnės negu 2015 m. kovo 31 d. Didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios siekė 2.058.094,64 EUR (65,05 %), socialinės išmokos, tokios kaip studentų stipendijos ir kita finansinė parama, sudarė 232.032,09 EUR (7,33 %), nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos buvo lygios 187.640,39 EUR (5,93 %), komunalinių paslaugų ir ryšių paslaugos siekė 273.719,58 EUR (8,65 %), o kitų paslaugų sąnaudos sudarė 138.785,73 EUR, t.y. 4,39 % visų sąnaudų sumos.

Lyginant kolegijos ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu matomas šių sąnaudų padidėjimas, kurį įtakojo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų padidėjimas 169.446,97 EUR (8,97 %), sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos padidėjimas 38.715,21 EUR (29,65 %), bei socialinių išmokų padidėjimas 26.777,90 EUR arba 13,05 %.

Kauno kolegijos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos (8701 ir 8702 subsąskaitos) sudarė 65,05 % visų kolegijos patirtų sąnaudų. Šios sąnaudos 2017 m. kovo 31 d. palyginus su 2015 m. kovo 31 d. išaugo 168.446,97 EUR, t.y. 8,97 %.

Pagrindinės veiklos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 2017 m. kovo 31 d. sudarė 187.640,39 EUR, t.y. 9.409,66 EUR, arba 4,78 % mažiau lyginant su 2015 m, kovo 31 d.

Komunalinių paslaugų ir ryšio paslaugų sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 9.291,77 EUR (3,28 %), tokį komunalinių paslaugų

pokytį lėmė atlikti renovacijos darbai kolegijos pastatuose, bei kiti infrastruktūros pokyčiai ir palankios meteorologinės sąlygos.

Pagrindinės veiklos komandiruočių sąnaudos 2017 m. kovo 31 d. sudarė 39.928,39 EUR, o palyginus su 2015 m. kovo 31 d. duomenimis šios sąnaudos padidėjo 5.44,28 EUR (17,15 %), toks skirtumas susidarė todėl, kad išaugo komandiruočių skaičiaus į užsienio valstybes.

Transporto (8706 subsąskaita) sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 10.172,13 EUR. Šios sąnaudos 2017 m. I ketvirtį palyginus su 2016 m. I ketvirčiu padidėjo net 6.059,09 EUR (147,31 %), tokį transporto sąnaudų pokytį lėmė degalų bei serviso paslaugų kainų išaugimas.

Pagrindinės veiklos kolegijos kvalifikacijos kėlimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjimo 717,43 EUR, arba 21,85 %.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo (8708 subsąskaita) sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 0,00 EUR, kadangi kolegijoje nebuvo vykdomi patalpų remonto darbai.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos (8709 subsąskaita) 2017 m. kovo 31 d. siekė 14.321,67 EUR, kuriuos 8.588,90 EUR mažesnės lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas sudaro:

√ Nurašyto ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė, kuri lygi 10.990,43 EUR.

√ Nurašytas bibliotekų fondas (knygos) už 3331,24 EUR.

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

Socialinių išmokų sąnaudos (8222 subsąskaita) 2017 m. kovo 31 d. siekė 232.032,09 EUR, kuriuos sudarė skatinamųjų stipendijų, tikslinių stipendijų pedagoginės krypties studijų studentams, išmokų neįgaliesiems studentams, stipendijų pagal tarptautines sutartis ir kitų stipendijų sąnaudos. Kolegijoje 2017 m. I ketvirtį patirta 26.777,90 EUR (13,05 %) daugiau socialinių išmokų sąnaudų lyginant su 2016 m. I ketvirčiu, šis skirtumas susidarė dėl to, jog išaugo stipendijų skaičius pagal tarptautines sutartis.

Kitų paslaugų sąnaudas (8712 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 138.785,73 EUR, kuriuos 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.

Kolegijos finansavimo sąnaudos (873 sąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 28.953,48 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 %.

Kitas sąnaudas (8713 subsąskaita), kurios 2017 m. kovo 31 d. buvo lygios 8.103,80 EUR, 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. P14

Nepagrindinės veiklos pajamos (731, 741, 772) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 96.747,29 EUR. Šios pajamos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 4.373,76 EUR (4,73 %).

Kauno kolegijos 2017 m. I ketvirčio kitos veiklos pajamos sudarė:

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Kitos veiklos pajamos</i>	<i>Balansinė vertė, eurais 2017-03-31</i>
1	Pajamos už parduotas prekes	1.052,43
2	Pajamos už turto nuomą	9.106,04
3	Pajamos už pasinaudojimą sporto sale, komunalines paslaugas, pasinaudojimą infrastruktūra ir kitos turto eksploatavimo paslaugos	21.119,08
4	Pajamos už baseino paslaugas	64.654,00
5	Pajamos už leidybos ir odontologijos paslaugas	815,74
Iš viso:		96.747,29

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. kovo 31 d. kolegijos grynasis perviršis sudarė 547.727,13 EUR, o tai yra 90.802,37 EUR, arba 14,22 % mažiau negu buvo 2016 m. kovo 31 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. kovo 31 d. pagal panaudos sutartis kolegijos gauto turto vertė sudarė 3.929.019,84 EUR, veikloje naudojamas ūkinis inventorių siekė 2.109.786,56 EUR, kitos atsargos sudarė 12.788,90 EUR, o neapibrėžtasis turtas buvo lygus 6.198,77 EUR.

Prie 2017 m. I ketvirčio tarpinio finansinių ataskaitų rinkinio neteikiamų ataskaitų, kuriose 2017 m. I ketvirtį 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
2	6 VSAFAS	Finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas	4 priedas

Direktorius

dr. Mindaugas Misiūnas

Vyriausioji buhalterė

Jovita Žukienė

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)		245396,58	368,32		20483,81	11133,35		277382,06
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.

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“

1 priedas

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)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

PAGAL 2017 M. kovo 31 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.	Išgijimo 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.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						20857,75	31380,00		8801,06		1669,29		2998,38	65706,48
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						20857,75	31380,00		8801,06		1352,25		2998,38	65389,44
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina											317,04			317,04
3.	ar gauto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (2.1-2.2+2.2.2)						47386,98			196185,14		3331,24			246903,36
3.1.	perduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						47386,98			196185,14		3331,24			246903,36
4.	Pergrupavimai (+/-)						7131,06					321,82		-6987,75	465,13
5.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		1685911,54	8375922,15	710857,95	1228144,91	3644346,67	154547,86		3676566,33	2606,29	994956,71	376095,46	2998,38	20852954,25
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	5563,50	27346,56	8920,02		61746,98	579,00		81121,40	X	1816,67	X	X	187094,13
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					38388,52			194193,17	X		X	X	232581,69
9.1.	perduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X					38388,52			194193,17	X		X	X	232581,69
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	504491,71	2379383,82	133064,62	136649,97	2439263,08	122553,10		2607045,64	X	13821,25	X	X	8336273,19
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, j.m.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)	1181419,83	5996538,33	577793,33	661188,51	1205083,59	31994,76		1069520,69	2606,29	981135,46	376095,46	2998,38	12086374,63
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.

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

15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
16.	Sukaupta perduoto, 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)		3406,42			20,52		1050,28	4477,22
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 kovo 31 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	2.069.910,54		35,32			2.071.581,24			4.883,82	5.941.009,06
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5.856.149,20	52.403,57		35,32			161.006,17			35,87	5.747.617,79
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	81.611,42	2.017.506,97					1.910.575,07			4.847,95	193.391,27
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	908,54	150,00					660,00				398,54
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	908,54	150,00					660,00				398,54
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	217.016,37			5.465,40		230.512,34	28.863,10	9.971,00		3.683.972,47
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.427.003,78	889,65					57.653,77				3.370.239,66
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	314.764,16	216.126,72			5.465,40		172.858,57	28.863,10	9.971,00		313.732,81
4.	Iš kitų šaltinių:	549.875,07	7.828,49	13,00	5.262,95			14.432,57				548.546,94
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	445.640,37		13,00	5.262,95			8.714,73				442.201,59
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	104.234,70	7.828,49					5.717,84				106.345,35
5.	Iš viso finansavimo sumų	10.230.312,17	2.294.905,40	13,00	5.298,27	5.465,40		2.317.186,15	28.863,10	9.971,00	4.883,82	10.173.927,01

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