

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 2017 M. birželio 30 d. DUOMENIS

2017-08-08

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	P01	12.032.499,10	12.225.586,87
I.	Nematerialusis turtas	P02	3.896,00	3.968,05
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2.826,16	3.951,72
I.3	Kitas nematerialusis turtas		19,56	16,33
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		1.050,28	
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P03	12.028.603,10	12.221.618,82
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		7.144.997,04	7.210.868,22
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		568.924,37	586.713,35
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		661.188,51	661.188,51
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.175.658,29	1.247.840,22
II.6	Transporto priemonės		30.295,50	1.193,76
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.066.194,49	1.143.833,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.002.251,06	986.898,55
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		379.093,84	383.083,21
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P04	538,34	538,34
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P05	3.233.044,49	3.283.177,00
I.	Atsargos	P06	258.416,98	332.272,50
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		224.682,83	299.684,44
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		352,02	377,91
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		33.382,13	32.210,15
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P07	42.605,71	63.715,39
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P08	156.959,13	445.052,55
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		7.551,04	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		46.211,58	64.576,62
III.5	Sukauptos gautinos sumos		34.068,55	380.228,86
III.6	Kitos gautinos sumos		69.127,96	247,07
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P09	2.775.062,67	2.442.136,56
	IŠ VISO TURTO:		15.266.081,93	15.509.302,21
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P10	10.254.879,59	10.230.312,17
I.	Iš valstybės biudžeto		5.931.885,81	5.937.760,62
II.	Iš savivaldybės biudžeto		729,99	908,54
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3.781.192,96	3.741.767,94
IV.	Iš kitų šaltinių		541.070,83	549.875,07
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		324.394,82	686.348,01

Kauno kolegija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Pramonės pr.20, Kaunas, įm.kodas 111965284

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

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P11	324.394,82	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		135.289,14	20.244,76
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4.860,95	3.000,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		11.382,53	451.294,55
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		172.862,20	211.808,70
F.	GRYNASIS TURTAS	P12	4.686.807,52	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		1.887.008,73	1.792.843,24
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		94.165,49	538.441,23
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.792.843,24	1.254.402,01
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		15.266.081,93	15.509.302,21

Įstaigos kodas 2288

Direktoriaus pavaduotojas komunikacijai

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)




(Parašas)

Antanas Vaidelys

(Vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(Parašas)

Jovita Žukienė

(Vardas ir pavardė)

3-jojo VSAFAS „Veiklos rezultatų
ataskaita“
I priedas

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 2017 M. birželio 30 d. DUOMENIS

2017-08-08

Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P13	6.332.947,61	6.371.812,97
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		4.972.803,11	5.051.970,68
I.1	Iš valstybės biudžeto		4.459.644,35	4.462.878,08
I.2	iš savivaldybių biudžeto		878,55	314,93
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		487.828,99	483.168,48
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		24.451,22	105.609,19
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.360.144,50	1.319.842,29
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.360.144,50	1.319.842,29
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P14	6.282.032,52	6.107.041,65
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		4.218.017,47	3.948.829,09
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		369.430,41	384.736,86
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		367.777,03	388.417,08
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		111.162,86	90.237,79
V.	TRANSPORTO		16.091,05	11.513,69
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		10.653,16	8.363,60
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		27.274,11	67.330,03
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		23.406,47	11.714,72
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		284.901,66	263.263,84
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		510.281,64	544.275,77
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		28.953,48	41.870,80
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		296.514,57	323.543,62
XIV.	KITOS		17.568,61	22.944,76
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		50.915,09	264.771,32
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P15	43.267,90	115.227,97
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		137.012,93	115.227,97
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		93.745,03	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-17,50	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		94.165,49	379.999,29
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		94.165,49	379.999,29
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotojas komunikacijai

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parašas)

Antanas Vaidelys

(Vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(Parašas)

Jovita Žukienė

(Vardas ir pavardė)

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

2017 m. birželio 30 d.

I. BENDROJI DALIS

Kauno kolegija (toliau kolegija), įstaigos kodas 111965284, yra Lietuvos Respublikos valstybinė aukštoji mokykla, kurioje vykdomos koleginės studijos, grindžiamos profesionalia praktika ir taikomaisiais moksliniais tyrimais, eksperimentine plėtra ir profesionaliuoju menu, teikiamas aukštasis 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.
- √ Apgyvandinimo 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, patariamosiose 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. birželio 30 d. siekia 913 žmonių, o vidutinį darbuotojų skaičių 2016 m. birželio 30 d. sudarė 981 žmogus.

2017 m. birželio 30 d. Kauno kolegijoje studijavo 4516 studentai.

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

Kolegijos biudžetą sudaro:

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

√ Kitos teisėtai įgytos lėšos.

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

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

II. APSKAITOS POLITIKA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

PASTABOS DĖL FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS

Finansinės būklės ataskaitoje pateikiami elementai - turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir grynasis turtas, kurie apibūdina kolegijos finansinę būklę. Visas turtas, parodytas finansinės būklės ataskaitoje, 2016 m. gruodžio 31 d. siekė 15.509.302,21 EUR, o 2017 m. birželio 30 d. sudarė 15.266.081,93 EUR, t.y. 243.220,28 EUR arba 1,57 % mažiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Ilgalaikis turtas

Pastaba Nr. P01

Kauno kolegijoje ilgalaikis turtas skirstomas į nematerialųjį ir ilgalaikį materialųjį. Ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 12.032.499,10 EUR, o lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šis turtas sumažėjo 193.087,77 EUR, arba 1,58 %.

Ilgalaikio turto sudėtyje didžiausią dalį sudaro ilgalaikis materialusis turtas – 12.028.603,10 EUR (99,97 %), o likusią dalį sudaro nematerialusis turtas – 3.896,00 EUR (0,03 %).

Nematerialusis turtas

Pastaba Nr. P02

Kolegijos nematerialusis turtas 2017 m. birželio 30 d. lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo tik 72,05 EUR, t.y. vos 1,82 %. Tokį turto sumažėjimą įtakojo per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota šio turto amortizacijos suma, kuri sudarė 1.127,48 EUR. Tuo tarpu, nematerialiojo turto kolegija šiuo laikotarpiu įsigijo už 1.050,28 EUR, kurie buvo panaudoti bendrabučių rezervacinės programos įsigijimui.

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

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

Ilgalaikis materialusis turtas

Pastaba Nr. P03

Kolegijos ilgalaikis materialusis turtas praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 12.221.618,82 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 12.028.603,10 EUR. Šis turtas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 193.015,72 EUR, arba 1,58 %, tokį ilgalaikio materialiojo turto sumažėjimą įtakojo:

1. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas, kuris sudarė 368.302,93 EUR.

2. Per 2017 m. I pusmetį atliktas kolegijos ilgalaikio materialiojo turto nurašymas už 405.328,60 EUR.

Tuo tarpu, per ataskaitinį laikotarpį kolegija ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 191.467,81 EUR, iš kurių:

√ 59.467,39 EUR buvo skirti kompiuterių, spausdintuvų ir kitos kompiuterinės, bei skaitmeninės įrangos įsigijimui,

√ 33.352,01 EUR – laboratorinės įrangos, kondicionierių, mokomųjų bei parodinių stendų, vakuuminio siurblio ir kitos įrangos įsigijimui,

√ 31.380,00 EUR - automobilio įsigijimui,

√ 19.766,04 EUR buvo skirti medicininės įrangos, tokios kaip kūno sudėties analizatorius, veido odos analizatorius, bei pėdų diagnostikos įrenginys, įsigijimui,

√ 24.238,39 EUR – bibliotekų fondams atnaujinti,

√ 13.061,25 EUR – biuro įrangai įsigyti,

√ 3.100,02 EUR buvo panaudoti baldų įsigijimui,

√ 2.998,38 EUR - surenkamos scenos įsigijimui,

√ 2.024,33 EUR - džiovinimo spintos įsigijimui,

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

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

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas kolegijos veikloje, įsigijimo savikaina 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 3.199.259,41 EUR, o 2017 m. birželio 30 d. padidėjo iki 3.216.610,33 EUR, t.y. 17.350,92 EUR.

Finansinės būklės ataskaitos pastatų straipsnis sumažėjo 65.871,18 EUR (0,91 %), o infrastruktūros ir kitų statinių – 17.788,98 EUR (3,03 %), šių straipsnių nežymų pasikeitimą lėmė už 2017 m. I pusmetį priskaitytas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas.

Kauno kolegijos infrastruktūros ir kitus statinius sudaro:

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Infrastruktūros ir kiti statiniai</i>	<i>Balansinė vertė, EUR 2017-06-30</i>
1	Sporto aikštynas, Basanavičiaus g. 4, Kėdainiai	331.648,38
2	Automobilių stovėjimo aikštelė, Pramonės pr. 22A, Kaunas	57.807,50
3	Universali sporto aikštelė, Pramonės pr. 20, Kaunas	40.804,76
4	Kiti statiniai (2 aikštelės ir nuoginda), Pramonės pr. 22, Kaunas	41.988,03
5	Universali dirbtinės dangos sporto aikštelė, Pramonės pr. 20, Kaunas	21.632,78
6	Vandentiekio tinklai (108 m.), A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	18.651,90
7	Paplūdimio tinklinio aikštelė, Pramonės pr. 20, Kaunas	14.186,96
8	Nuotekų šalinimo tinklai (125 m.), A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	11.431,79
9	Kiti statiniai	30.772,27
Iš viso:		568.924,37

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

Kauno kolegijos nekilnojamąsias kultūros vertybes sudaro:

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Nekilnojamoms kultūros vertybėms</i>	<i>Balansinė vertė, EUR 2017-06-30</i>
1	Pastatas - Aukštesnioji meno mokykla su kiemo statiniais A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	145.944,10
2	Pastatas - JVMF - Čiurlionio galerija A.Mackevičiaus g. 27, Kaunas	112.398,92
3	Pastatas - Mokymosi dirbtuvės A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	91.230,31
4	Pastatas - Gyvenamas namas A.Mackevičiaus g. 27, Kaunas	45,18
5	Pastatas - ūkinis pastatas A.Mackevičiaus g. 27, Kaunas	5.129,00
6	Pastatas - mokykla Gedimino g. 41, Kaunas	288.081,00
7	Kiemo statiniai (aikštelė, tvora ir kt.)	18.360,00
Iš viso:		661.188,51

Kolegijos mašinos ir įrenginiai (1205 subsąskaita) 2017 m. birželio 30 d. sudarė 1.175.658,29 EUR, o tai yra 72.181,93 EUR arba 5,78 % mažiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Šio ataskaitos straipsnio sumažėjimą įtakojo per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas mašinų ir įrenginių nusidėvėjimas, kuris siekia 121.154,16 EUR, bei atliktas nudėvėtų, parduotų, netinkamų naudoti mašinų ir kitų įrenginių nurašymas už 59.736,65 EUR. Tuo tarpu, mašinų ir įrenginių per ataskaitinį laikotarpį kolegija įsigijo už 53.118,05 EUR, kurie buvo panaudoti medicininės ir laboratorinės įrangos atnaujinimui.

Transporto priemonių straipsnio (1206 subsąskaita) padidėjimą per 2017 m. I pusmetį iki 30.295,50 EUR, net 29.101,74 EUR lėmė tai, kad kolegija ataskaitiniu laikotarpiu įsigijo lengvąjį automobilį „Ford Mondeo Titan“ už 31.380,00 EUR.

Baldai ir biuro įranga (1208 subsąskaita) 2017 m. birželio 30 d. sudarė 1.066.194,49 EUR, o 2016 m. gruodžio 31 d. šis turto straipsnis siekė 1.143.833,00 EUR. Baldai ir biuro įranga ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 77.638,51 EUR, arba 6,79 %. Tokį šio ataskaitos straipsnio sumažėjimą per 2017 m. I pusmetį įtakojo:

1. Atliktas kolegijos baldų ir biuro įrangos nurašymas už 323.720,05 EUR.

2. Apskaičiuotas baldų ir biuro įrangos nusidėvėjimas, kuris sudarė 157.534,06 EUR.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas (1209 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo lygus 1.002.251,06 EUR, o praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu kolegija šio turto turėjo už 986.898,55 EUR, t.y. 15.352,51 EUR (1,56 %) mažiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį kito ilgalaikio materialiojo turto straipsnio padidėjimą per ataskaitinį laikotarpį sąlygojo šio turto įsigijimas už 26.318,39 EUR, kurie buvo skirti bibliotekų fondui atnaujinti (24.238,39 EUR), dekoratyvinei kompozicijai (1.300,00 EUR) ir motoriniam pjūklui (780,00 EUR) įsigyti. Tuo tarpu, kito ilgalaikio materialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašyta tik už 7.997,95 EUR.

Kauno kolegijos kitą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro:

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</i>	<i>Balansinė vertė, EUR 2017-06-30</i>
1	Bibliotekų fondas (knygos)	959.709,61
2	Oro šildytuvas dujinis	10.107,25
3	Reklaminiai stovai ir stendai, plakatai, pilonai	7.201,47
4	Vejapjovės, traktoriukas ir motorinis pjūklas	6.958,19
5	Gipsiniai modeliai, vitražai, dekoratyvinės kompozicijos	4.754,31
6	Tvora, kiemo vartai ir kelio užtvartai	4.142,43
7	Regalijos	2.606,29
8	Mašina vamzdžių valymui ir plovimo įrenginys	1.691,84
9	Šiukšlių dėžės	1.666,10
10	Sulčiaspaudė universali su priedais	1.109,55
11	Senovinių kėdžių kopijos	868,86
12	Krepšinio lentos	831,62
13	Šviestuvai	320,95
14	Vėliavos stiebas su pakėlimo mechanizmu	282,59
Iš viso:		1.002.251,06

Finansinės būklės ataskaitos straipsnis nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai (1210 subsąskaita) 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 383.083,21 EUR, o 2017 m. birželio 30 d. šis straipsnis siekė 379.093,84 EUR, t.y. 3.989,37 EUR (1,04 %) mažiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį šio ataskaitos straipsnio pasikeitimą įtakoją išankstinių apmokėjimų straipsnio sumažėjimas nuo 6.987,75 EUR iki 2.998,38 EUR.

Kauno kolegijos esminio pagerinimo darbus sudaro:

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Esminio pagerinimo darbai</i>	<i>Balansinė vertė, EUR 2017-06-30</i>
1	TF Pastato, esančio Pramonės pr. 22, Kaunas renovavimo darbų savikaina	221.034,85
2	Pėsčiųjų takų su poilsio zonomis prie pastato, esančio Pramonės pr. 20, Kaunas įrengimas	123.504,42
3	J.Vienožinskio menų fakulteto katilinės, esančios Šklėrio g. 1, Kaune projektavimo darbai	31.556,19
Iš viso:		376.095,46

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

Biologinis turtas

Pastaba Nr. P04

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

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

Trumpalaikis turtas

Pastaba Nr. P05

Kauno kolegijos trumpalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 3.233.044,49 EUR. Didžiąją trumpalaikio turto dalį sudaro pinigai ir pinigų ekvivalentai, kurie siekia 2.775.062,67 EUR, apie 85,83 % viso trumpalaikio turto, tuo tarpu, atsargos sudaro 258.416,98 EUR (7,99 %), per vienerius metus gautinos sumos lygios 156.959,13 EUR (4,85 %), o išankstiniai apmokėjimai siekia 42.605,71 EUR arba 1,32 % viso trumpalaikio turto.

Kolegijos trumpalaikio turto vertė, per ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 50.132,51 EUR, arba 1,53 %. Tokį trumpalaikio turto pasikeitimą įtakoją per vienerius metus gautinų sumų sumažėjimas 288.093,42 EUR, t.y. net 64,73 %, bei atsargų straipsnio sumažėjimas 73.855,52 EUR, arba 22,23 %.

Atsargos

Pastaba Nr. P06

Kauno kolegijos atsargų (20 subsąskaita) vertė 2016 m. gruodžio 31 d. siekė 332.272,50 EUR, o 2017 m. birželio 30 d. šios atsargos sudarė 258.416,98 EUR, kitaip tariant, per ataskaitinį laikotarpį atsargų straipsnis sumažėjo 73.855,52 EUR (22,23 %). Tokį atsargų straipsnio sumažėjimą įtakoją tai, kad per ataskaitinį laikotarpį atsargų kolegijoje buvo įsigyta už 234.968,77 EUR, o sunaudota kolegijos veikloje bei parduota atsargų net už 301.923,31 EUR.

Didžiąją dalį atsargų vertės net 86,95 % sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių, tad ir atsargų vertės sumažėjimą ataskaitiniu laikotarpiu lėmė būtent medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus straipsnio sumažėjimas nuo 299.684,44 EUR iki 224.682,83 EUR, t.y. 75.001,61 EUR, arba 25,03 %. Šio straipsnio pasikeitimui įtakos turėjo tai, kad per 2017 m. I pusmetį medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus buvo įsigyta už 234.935,35 EUR, kai tuo tarpu, sunaudota kolegijos veikloje medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus už 273.422,26 EUR, o parduota už 23.785,57 EUR, taigi iš viso medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus buvo nurašyta už 297.207,83 EUR.

Kolegijoje per ataskaitinį laikotarpį atsargų buvo įsigyta už 229.415,60 EUR, iš kurių:

- * 42.567,20 EUR buvo skirti mokymo priemonių įsigijimui,
- * 37.050,40 EUR - baldų įsigijimui,
- * 33.654,93 EUR - kompiuterinei technikai bei laboratorinei įrangai atnaujinti,
- * 30.123,79 EUR – suvenyrams ir kitoms reprezentacinėms prekėms,
- * 29.324,41 EUR - remonto prekėms, t.y. elektros, santechnikos ir kitoms prekėms,
- * 27.234,15 EUR – kolegijos valgyklose naudojamų maisto produktų įsigijimui,
- * 12.725,52 EUR skirti kanceliarinių prekių bei popieriaus įsigijimui,
- * 9.691,49 EUR - valymo priemonėms, higienos prekėms, bei ūkio priežiūros prekėms,
- * 7.043,71 EUR buvo panaudoti kuro, degalų įsigijimui.

Taip pat, kolegija per 2017 m. I pusmetį nemokamai, neatlygintinai gavo atsargų, kurių vertė siekia 5.553,17 EUR. Šias nemokamai gautas atsargas sudaro:

- √ Medžio drožlių plokštės už 4.734,51 EUR,
- √ Kosmetikos priemonės už 240,00 EUR,
- √ Išmanių namų įrangos valdiklis, kurio vertė 200,00 EUR,
- √ Marškinėliai už 203,13 EUR,
- √ Knygos ir kiti leidiniai už 85,47 EUR,
- √ Kitos atsargos, kurių vertė 90,06 EUR.

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

Išankstiniai apmokėjimai

Pastaba Nr. P07

Kolegijos išankstiniai apmokėjimai (21 subsąskaita) užima tik nežymią dalį, vos 1,32 % viso trumpalaikio turto ir 2017 m. birželio 30 d. sudarė 42.605,71 EUR, o 2016 m. gruodžio 31 d. šie apmokėjimai siekė 63.715,39 EUR. Matome, kad ataskaitiniu laikotarpiu išankstiniai apmokėjimai lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo 21.109,68 EUR, arba 33,13 %.

Finansinės būklės ataskaitos išankstinių apmokėjimų straipsnį sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams, kurie siekia 11.411,05 EUR, arba 26,78 % visų kolegijos išankstinių apmokėjimų, ir ateinančių laikotarpių sąnaudos, kurios lygios 31.194,66 EUR, bei sudaro 73,22 % išankstinių apmokėjimų straipsnio vertės.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 15.422,40 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šie mokėjimai siekė 11.411,05 EUR, t.y. 4.011,35 EUR mažiau negu praėjusiu laikotarpiu. Išankstinius apmokėjimus tiekėjams sudaro:

- » Išankstinis apmokėjimas už filmavimo paslaugas – 1.724,25 EUR.

» Išankstinis apmokėjimas už kolegijos dėstytojų išvažiuojamojo posėdžio organizavimo paslaugas – 3.384,00 EUR.

» Išankstiniai konferencijų registracijos mokesčių apmokėjimai – 1.814,34 EUR.

» Išankstinis mokėjimas už roletus – 1.059,24 EUR.

» Išankstinis apmokėjimas už kompiuterinės programos atnaujinimą – 968,00 EUR.

» Išankstiniai mokėjimai už leidinių prenumeratas – 793,42 EUR.

» Išankstinis apmokėjimas už metodinės medžiagos leidybos paslaugas – 600,00 EUR.

» Išankstinis mokėjimas už dizaino paslaugas – 532,40 EUR.

» Išankstinis mokėjimas už svarstyklės – 400,00 EUR.

» Išankstinis mokėjimas už dokumentų paruošimo paslaugas – 100,00 EUR.

» Išankstinis mokėjimas už tyrimų paslaugas – 35,40 EUR.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos 2016 m. gruodžio 31 d. buvo lygios 48.292,99 EUR, o 2017 m. birželio 30 d. šios sąnaudos siekė 31.194,66 EUR, t.y. 17.098,33 EUR mažiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Šias ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

√ Kompiuterinių programų licencijų nuoma už 17.387,93 EUR;

√ Leidinių prenumeratos - 5.194,09 EUR;

√ Darbuotojų kelionių bilietai ir draudimo paslaugos - 4.008,98 EUR;

√ Turto ir asmenų draudimo paslaugos - 2.950,39 EUR;

√ Transporto nuomos paslaugos už 750,00 EUR;

√ Transporto priemonių draudimo paslaugos - 463,27 EUR;

√ Konferencijų registracijos mokesčių sąnaudos, kurios siekia 440,00 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

Pastaba Nr. P08

Kolegijos per vienus metus gautinos sumos praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 445.052,55 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šios sumos jau tesiekė 156.959,13 EUR, t.y. 288.093,42 EUR (64,73 %) mažiau lyginant su praėjusiu laikotarpiu.

Per vienus metus gautinas sumas sudaro kitos gautinos sumos, kurios siekia 69.127,96 EUR, arba 44,04 % visų per vienus metus gautinų sumų, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, kurių vertė 46.211,58 EUR ir kurios sudaro 29,44 % gautinų sumų, sukauptos gautinos sumos – 34.068,55 EUR, arba 21,71 % ir gautinos finansavimo sumos, kurios lygios 7.551,04 EUR arba 4,81 % visų per vienus metus gautinų sumų.

Kolegijos gautinas finansavimo sumas, kurios 2017 m. birželio 30 d. siekė 7.551,04 EUR, sudaro iš valstybės biudžeto pagal Studijų ir mokslo plėtros programos patvirtintą asignavimų planą gautinos finansavimo sumos, skirtos koleginių studijų finansavimui.

Finansinės būklės ataskaitos gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas (225, 226 subsąskaita) straipsnis 2016 m. gruodžio 31 d. siekė 64.576,62 EUR, o 2017 m. birželio 30 d. šios sumos sudarė 46.211,58 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų straipsnis sumažėjo 18.365,04 EUR arba 28,44 %.

Kolegijos apskaitoje užregistruotas gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas sudaro gautinos sumos už turto nuomą, kurių vertė 3.549,80 EUR, sumos iš studentų už studijų įmokas - 38.533,75 EUR, už gyvenimą bendrabutyje - 236,50 EUR, bei gautinos sumos už kitas suteiktas paslaugas, kurios siekia 3.891,53 EUR.

Sukauptos gautinos sumos praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 380.228,86 EUR, o palyginus šias sumas su ataskaitiniu laikotarpiu matome, kad jos sumažėjo 346.160,31 EUR, t.y. net 91,04 % ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje jau tesiekia tik 34.068,55 EUR. Tokį ryškų sukauptų gautinų sumų pasikeitimą nulėmė kolegijos darbuotojams sukaupto atostoginių fondo sumažėjimas, šiems darbuotojams išėjus kasmetinių atostogų.

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

» Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto lėšų – 30.867,09 EUR, iš kurių:

- √ Sukaupti kolegijos auditorijų einamojo remonto darbai siekia 18.366,59 EUR;
- √ Sukauptos medicininės įrangos paslaugos - 4.562,91 EUR;
- √ Sukaupti smulkiojo patalpų remonto darbai – 2.491,39 EUR;
- √ Sukauptos tonerio kasečių keitimo paslaugos lygios 1.647,01 EUR;
- √ Sukaupti ryšio paslaugų mokesčiai – 1.478,28 EUR;
- √ Sukauptos virtualių serverių nuomos paslaugos – 1.170,75 EUR;
- √ Sukauptos kompiuterinės technikos remonto paslaugos sudaro 466,54 EUR;
- √ Kitos sukauptos sumos už mokėtinas paslaugas lygios 683,62 EUR.

» Sukauptos gautinos sumos iš Europos Sąjungos paramos struktūrinių fondų – 2.219,11 EUR, kurie apima sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių bei socialinio draudimo įmokų išlaidas, kurioms dar nėra gautas ES paramos struktūrinių fondų finansavimas.

» Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 982,35 EUR, kuriuos sudaro sukauptos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos, kurioms kompensuoti nėra gautas finansavimo lėšos iš Kauno miesto savivaldybės biudžeto pagal pasirašytas Viešųjų paslaugų teikimo projekto įgyvendinimo jungtinės veiklos (partnerystės) sutartis.

Kitos gautinos sumos (229 subsąskaita) 2017 m. birželio 30 d. sudarė 69.127,96 EUR, o tai net 68.880,89 EUR daugiau negu praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį ryškų šių gautinų sumų padidėjimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo:

1. Gautinų socialinio draudimo įmokų išaugimas iki 61.701,05 EUR, kuris susidarė dėl permokos LR Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai.

2. Gautinų sumų iš atskaitingų asmenų padidėjimas iki 7.363,37 EUR, kuriuos sudaro kolegijos darbuotojams išmokėtos dotacijos, kitaip tariant, kolegijos dėstytojams išmokėtos finansinės paramos lėšos pagal Erasmus + programą. Ši finansinė parama yra skirta dėstytojams, dalyvaujantiems mobilumo veikloje.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pastaba Nr. P09

Pinigai ir pinigų ekvivalentai (24 subsąskaita) 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 2.442.136,56 EUR, o 2017 m. birželio 30 d. jau siekė 2.775.062,67 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį šis ataskaitos straipsnis padidėjo net 332.926,11 EUR arba 13,63 % lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnio išaugimą per 2017 m. I pusmetį sąlygojo:

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

» Išaugęs pajamų įmokų surinkimas, o tiksliau įmokų už studijas bei bendrabučių paslaugas surinkimas, dėl kurio kolegijos pajamų įmokų lėšos banke padidėjo 124.774,80 EUR.

Kauno kolegijos valstybės biudžeto sąskaitos likutis banke 2017 m. birželio 30 d. buvo lygus 49.644,00 EUR, paramos lėšų – 51.052,04 EUR, tikslinės paskirties lėšos siekė 17.113,90 EUR, Erasmus + programos EK lėšos sudarė 328.881,26 EUR, o Erasmus + programos valstybės biudžeto lėšos – 5.777,01 EUR.

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

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

Finansavimo sumos

Pastaba Nr. P10

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

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

Kolegijos finansavimo sumos praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 10.230.312,17 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šios sumos sudarė 10.254.879,59 EUR, t.y. 24.567,42 EUR daugiau negu praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Didžiąją finansavimo sumų dalį apie 57,8 % sudaro finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų, kurios siekia 5.931.885,81 EUR, tuo tarpu, finansavimo sumos iš Europos Sąjungos

paramos fondų bei tarptautinių organizacijų užima 36,87 % finansavimo sumų ir yra lygios 3.781.192,96 EUR, o kitų šaltinių finansavimo lėšos siekia 541.070,83 EUR ir sudaro tik 5,28 % visų kolegijos finansavimo sumų.

Neatlygintinai gautas turtas

Kauno kolegijos per ataskaitinį laikotarpį nemokamai, neatlygintinai gauto turto (finansavimo sumų) vertė siekia 5.870,21 EUR, kuriuos sudaro:

- √ Nemokamai gautos medžio drožlių plokštės už 4.734,51 EUR,
- √ Kosmetikos priemonės už 240,00 EUR,
- √ Išmanių namų įrangos valdiklis, kurio vertė 200,00 EUR,
- √ Marškinėliai už 203,13 EUR,
- √ Nemokamai gautos knygos ir kiti leidiniai už 402,51 EUR,
- √ Kitos atsargos, kurių vertė 90,06 EUR.

Perduotos finansavimo sumos

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

1. Kauno lopšeliui darželiui „Vaikystė“ - 2.732,70 EUR,
2. Kauno P.Mašiotų pradinėi mokyklai – 2.732,70 EUR,
3. Instituto Politecnico de Braganca – 5.803,80 EUR,
4. Ondokuz Mayıs University – 2.893,40 EUR,
5. The University of Crete – 5.103,90 EUR,
6. Riga Teacher Training and Educational Management Academy – 4.572,60 EUR,
7. Stichting Protestants Christelijk Hoger – 5.694,80 EUR,
8. Universitatea Alezandru Ioan Cuza – 4.794,60 EUR.

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 nepanaudotų finansavimo sumų pagal Nordplus programą.

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

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Pastaba Nr. P11

Kauno kolegijos finansiniai įsipareigojimai 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 686.348,01 EUR, o 2017 m. birželio 30 d. jie siekė 324.394,82 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį šie įsipareigojimai sumažėjo net 361.953,19 EUR arba 52,74 %.

Trumpalaikių įsipareigojimų sudėtyje didžiausią dalį sudaro kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, tai - išankstiniai apmokėjimai už aukštojo mokslo studijas, bendrabučių nuomą, bei kitas kolegijos teikiamas paslaugas, kurios siekia 172.862,20 EUR, arba 53,29 % visų trumpalaikių įsipareigojimų. Tuo tarpu, tiekėjams mokėtinos sumos, kurios lygios 135.289,14 EUR, užima 41,71 % įsipareigojimų sumos, sukauptos mokėtinos sumos, t.y. sukauptas atostoginių fondas bei socialinio draudimo įmokos, kurios siekia 11.382,53 EUR, sudaro 3,51 % įsipareigojimų, o su darbo santykiais susiję įsipareigojimai užima tik 1,50 % visų kolegijos trumpalaikių įsipareigojimų ir siekia 4.860,95 EUR.

Kolegijos tiekėjams mokėtinos sumos (691 subsąskaitą) praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 20.244,76 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išaugo iki 135.289,14 EUR, t.y. padidėjo net 115.044,38 EUR. Tokį tiekėjams mokėtinų sumų išaugimą sąlygojo tai, kad sąskaitos – faktūros už 2017 m. birželio mėn. kolegijai suteiktas paslaugas bei įsigytas prekes buvo pateiktos 2017 m. liepos mėnesio pradžioje.

Taigi, 2017 m. birželio 30 d. kolegijos apskaitoje užregistruotas tiekėjams mokėtinas sumas sudaro šios mokėtinos sumos:

- √ Už kompiuterių ir kitos įrangos įsigijimą – 57.771,45 EUR,
- √ Už auditorijų ir kitų patalpų remonto darbus – 22.108,20 EUR,
- √ Už įrangos nuomos paslaugas – 8.630,00 EUR,
- √ Už ryšio bei kitas komunalines paslaugas – 5.123,10 EUR,
- √ Už reklamos paslaugas – 4.896,87 EUR,
- √ Už laboratorinės įrangos remonto paslaugas – 4.671,31 EUR,
- √ Už suteiktas kvalifikacijos tobulinimo paslaugas – 4.465,00 EUR,
- √ Už medicininę įrangą laboratorijoms – 4.294,29 EUR,
- √ Už mokymo priemonių įsigijimą – 3.399,08 EUR,
- √ Už apsauginės signalizacijos ir kitos panašios įrangos remontą – 2.677,13 EUR,
- √ Už patalpų nuomos paslaugas – 2.653,96 EUR,
- √ Už tonerio kasečių pildymo paslaugas – 1.647,01 EUR,
- √ Už degalų įsigijimą – 1.636,20 EUR,
- √ Už virtualių serverių nuomą – 1.170,75 EUR,
- √ Už remonto medžiagų įsigijimą – 1.005,87 EUR,

- √ Už kompiuterinės įrangos remonto paslaugas – 878,34 EUR,
- √ Už kanceliarines prekes bei kitas ūkio prekes – 784,38 EUR,
- √ Už valymo priemonių ir higienos prekių įsigijimą – 710,96 EUR,
- √ Už fotografavimo paslaugas – 638,00 EUR,
- √ Už knygų įsigijimą – 508,24 EUR,
- √ Už apsaugos paslaugas – 414,79 EUR,
- √ Už turto ir asmenų draudimo paslaugas – 297,15 EUR,
- √ Už kitas įvairias prekes bei paslaugas – 4.907,06 EUR.

Šis tiekėjams mokėtinų sumų įsiskolinimas, susidaręs dėl per vėlai Apskaitos tarnybai pristatytų sąskaitų - faktūrų, bus padengtas iki 2017 m. liepos 15 d.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 3.000,00 EUR, o 2017 m. birželio 30 d. šie įsipareigojimai siekė 4.860,95 EUR. Kaip matome, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 1.860,95 EUR, arba 62,03 %.

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

- √ Mokėtinas darbo užmokestis kolegijos darbuotojams, kuris siekia 3.000,00 EUR. Šis įsiskolinimas darbuotojams susidarė, nes nebuvo gautas finansavimas iš Europos Sąjungos fondų.

- √ Mokėtinas darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai bei įmokos, kurios yra lygios 982,35 EUR ir kurios susidarė dėl to, jog nebuvo gautos finansavimo lėšos iš Kauno miesto savivaldybės biudžeto projekto dalyvių darbo užmokesčio išlaidoms padengti pagal pasirašytas Viešųjų paslaugų teikimo projekto įgyvendinimo jungtinės veiklos (partnerystės) sutartis.

- √ Mokėtinios sumos darbuotojams, už komandiruočių metu patirtas išlaidas – 878,60 EUR.

Sukauptos mokėtinios sumos (6952 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 11.382,53 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje jos sudarė 451.294,55 EUR, t.y. net 439.912,02 EUR, arba 97,48 % daugiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį aukštą sukauptų mokėtinų sumų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį lėmė kolegijos darbuotojams sukaupto atostoginių fondo sumažėjimas, šiems darbuotojams išėjus kasmetinių atostogų.

Sukauptas mokėtinas sumas 2017 m. birželio 30 d. sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos, kurios siekia 8.704,00 EUR, bei sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos, kurios yra lygios 2.678,53 EUR.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (693, 694 subsąskaita) 2016 m. gruodžio 31 d. siekė 211.808,70 EUR, o 2017 m. birželio 30 d. šie įsipareigojimai sudarė 172.862,20 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį šie įsipareigojimai sumažėjo 38.946,50 EUR (18,39 %).

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

- √ Gautų išankstinių apmokėjimų už aukštojo mokslo studijas, kurie sudaro 71.832,20 EUR;
- √ Gautų išankstinių apmokėjimų už bendrabučių paslaugas – 92.783,64 EUR;

√ Mokėtino pridėtinės vertės mokesčio, kuris siekia 8.066,64 EUR;

√ Gautų išankstinių apmokėjimų už kitas kolegijos suteiktas paslaugas - 179,62 EUR.

Grynasis turtas

Pastaba Nr. P12

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.

Visas Kauno kolegijos grynasis turtas 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 4.592.642,03 EUR, o 2017 m. birželio 30 d. šis turtas padidėjo iki 4.686.807,52 EUR, t.y. 94.165,49 EUR, arba 2,05 % lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Šį grynojo turto padidėjimą per 2017 m. I pusmetį sąlygojo kolegijos sukaupto perviršio padidėjimas 94.165,49 EUR (5,25 %).

Kolegijos dalininkų kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išliko nepakitęs ir siekė 2.799.798,79 EUR, arba 59,74 % grynojo turto vertės, o sukauptas kolegijos perviršis sudarė 1.887.008,73 EUR, arba 40,26 % viso kolegijos grynojo turto.

PASTABOS DĖL VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS

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

Kolegijos grynasis perviršis 2016 m. birželio 30 d. sudarė 379.999,29 EUR, o 2017 m. birželio 30 d. šis perviršis siekė 94.165,49 EUR, tai reiškia, kad praėjusio ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis buvo net 285.833,80 EUR arba 75,22 % mažesnis negu 2016 m. birželio 30 d.

Pagrindinės veiklos pajamos

Pastaba Nr. P13

Pagrindinės veiklos pajamos praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 6.371.812,97 EUR, o ataskaitiniu laikotarpiu šios pajamos siekė 6.332.947,61 EUR, t.y. sumažėjo 38.865,36 EUR lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Pagrindinės veiklos pajamų didžiausią dalį užima finansavimo pajamos, kurios 2017 m. birželio 30 d. yra lygios 4.972.803,11 EUR ir sudaro net 78,52 % visų pajamų, o pagrindinės veiklos kitos pajamos siekia 1.360.144,50 EUR ir užima 21,48 % visų pagrindinės veiklos pajamų.

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

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

» Pajamos iš valstybės biudžeto, kurios siekia 4.459.644,35 EUR;

- » Pajamos iš savivaldybių biudžetų – 878,55 EUR;
- » Pajamos iš Europos Sąjungos finansinės paramos fondų – 481.249,37 EUR;
- » Pajamos iš tarptautinių organizacijų – 6.579,62 EUR;
- » Pajamos iš kitų šaltinių, kurios yra lygios 24.451,22 EUR;

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto sudaro ženklia dalį, t.y. net 89,68 % visų finansavimo pajamų, kai tuo tarpu pajamos iš Europos Sąjungos bei užsienio organizacijų užima tik 9,81 % finansavimo pajamų, o mažiausia, vos pastebima dalis atitenka finansavimo pajamoms iš kitų šaltinių - 0,49 % ir savivaldybių biudžetų - 0,02 % visų finansavimo pajamų vertės.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos (7412, 7416 ir 7721 subsąskaitos) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo lygios 1.360.144,50 EUR, t.y. 40.302,21 EUR, arba 3,05 % didesnės negu praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

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

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</i>	<i>Balansinė vertė, eurai 2017-06-30</i>
1	Pajamos už mokslą aukštosiose mokyklose	851.481,87
2	Pajamos už bendrabučių paslaugas	285.265,43
3	Pajamos iš suteiktų maitinimo paslaugų	45.192,45
4	Pajamos už organizuojamus kursus, konferencijas, seminarus, neformaliąsias studijas ir kitą mokslo užsakomąją veiklą	122.923,37
5	Pajamos už kitas suteiktas paslaugas (studijų administravimo, egzaminų perlaikymo ir kiti susiję mokesčiai)	55.281,38
Iš viso:		1.360.144,50

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pastaba Nr. P14

Pagrindinės veiklos sąnaudos 2016 m. birželio 30 d. siekė 6.107.041,65 EUR, o 2017 m. birželio 30 d. jos sudarė 6.282.032,52 EUR ir buvo 174.990,87 EUR arba 2,87 % didesnės negu praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios siekė 4.218.017,47 EUR, arba 67,14 % pagrindinės veiklos sąnaudų vertės, socialinės išmokos, tokios kaip studentų stipendijos ir kita finansinė parama, sudarė 510.281,64 EUR, t.y. 8,12 % sąnaudų, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos buvo lygios 369.430,41 EUR (5,88 %), komunalinių paslaugų ir ryšių paslaugos siekė 367.777,03 EUR (5,85 %), kitų paslaugų sąnaudos sudarė 296.514,57 EUR (4,72 %), o sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudarė 284.901,66 EUR, arba 4,54 % visų pagrindinės veiklos sąnaudų vertės.

Lyginant kolegijos ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu matomas šių sąnaudų padidėjimas, kurį įtakojo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų padidėjimas 268.188,38 EUR, arba 6,82 %, sunaudotų ir parduotų

atsargų savikainos padidėjimas 21.637,82 EUR, t.y. apie 8,22 %, bei komandiruočių sąnaudų padidėjimas 20.925,07 EUR, arba 23,19 %.

Kauno kolegijos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos (8701 ir 8702 subsąskaitos) sudarė 67,14 % visų kolegijos patirtų sąnaudų. Šios sąnaudos 2017 m. birželio 30 d. palyginus su 2016 m. birželio 30 d. išaugo 269.188,38 EUR, t.y. 6,82 %.

Pagrindinės veiklos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 2017 m. birželio 30 d. sudarė 369.430,41 EUR, t.y. 15.306,45 EUR, arba 3,98 % mažiau lyginant su 2016 m. birželio 30 d.

Komunalinių paslaugų ir ryšio paslaugų sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 20.640,05 EUR (5,31 %), tokį komunalinių paslaugų pokytį lėmė atlikti renovacijos darbai kolegijos pastatuose, bei kiti infrastruktūros pokyčiai ir palankios meteorologinės sąlygos.

Pagrindinės veiklos komandiruočių sąnaudos 2017 m. birželio 30 d. sudarė 111.162,86 EUR, o palyginus su 2016 m. birželio 30 d. duomenimis šios sąnaudos padidėjo 20.925,07 EUR (23,19 %), toks skirtumas susidarė todėl, kad išaugo komandiruočių skaičius į užsienio valstybes.

Transporto (8706 subsąskaita) sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 16.091,05 EUR. Šios sąnaudos 2017 m. I pusmetį palyginus su 2016 m. I pusmečiu padidėjo 4.577,36 EUR (39,76 %), tokį transporto sąnaudų pokytį lėmė degalų bei serviso paslaugų kainų išaugimas.

Pagrindinės veiklos kolegijos kvalifikacijos kėlimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjimo 2.289,56 EUR, arba 27,38 %.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo (8708 subsąskaita) sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 27.274,11 EUR, o praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu buvo lygios 67.330,03 EUR, t.y. šios sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 40.055,92 EUR, arba 59,49 %. Tokį paprasto remonto sąnaudų sumažėjimą įtakojo tai, kad kolegijoje buvo vykdoma mažiau remonto darbų.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos (8709 subsąskaita) 2017 m. birželio 30 d. siekė 23.406,47 EUR ir kurios 11.691,75 EUR buvo didesnės lyginant su 2016 m. birželio 30 d.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas sudaro:

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

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

√ Užregistruotas parduotų atsargų nuvertėjimas už 151,10 EUR.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina (8710 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 284.901,66 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 263.263,84 EUR, t.y. šios sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 21.637,82 EUR, arba 8,22 % lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudas ar savikainą sudaro mokymo reikmėms sunaudotų medžiagų ir žaliavų savikaina, bei atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina.

Socialinių išmokų sąnaudos (8222 subsąskaita) 2017 m. birželio 30 d. siekė 510.281,64 EUR, kurias sudarė skatinamųjų stipendijų, tikslinių stipendijų pedagoginės krypties studijų studentams, išmokų neįgaliesiems studentams, stipendijų pagal tarptautines sutartis ir kitų stipendijų sąnaudos. Kolegijoje per 2017 m. I pusmetį buvo užregistruota 33.994,13 EUR (6,25 %) mažiau socialinių išmokų sąnaudų lyginant su 2016 m. I pusmečiu, šis skirtumas susidarė dėl to, jog studentams buvo mažiau skirta skatinamųjų stipendijų.

Kitų paslaugų sąnaudos (8712 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 296.514,57 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 323.543,62 EUR, t.y. 27.029,05 EUR (8,35 %) daugiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu.

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

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

Kitas sąnaudas (8713 subsąskaita) 2017 m. birželio 30 d. buvo lygios 17.568,61 EUR, o 2016 m. birželio 30 d. šios sąnaudos siekė 22.944,76 EUR.

Kitas kolegijos sąnaudas 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 sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 5.376,15 EUR arba 23,43 %.

Kitos veiklos rezultatas

Pastaba Nr. P15

Nepagrindinės veiklos pajamos (731, 741, 772) 2017 m. birželio 30 d. siekė 137.012,93 EUR, o 2016 m. birželio 30 d. jos sudarė 115.227,97 EUR. Šios pajamos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 21.784,96 EUR (18,91 %).

Kauno kolegijos 2017 m. I pusmečio kitos veiklos pajamas sudarė:

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Kitos veiklos pajamos</i>	<i>Balansinė vertė, eurais 2017-06-30</i>
1	Pajamos už parduotas prekes	4.024,65
2	Pajamos už turto nuomą	14.376,36
3	Pajamos už pasinaudojimą sporto sale, komunalines paslaugas, pasinaudojimą infrastruktūra ir kitos turto eksploatavimo paslaugas	21.798,07
4	Pajamos už baseino paslaugas	72.208,50
5	Pajamos už leidybos ir kosmetologines paslaugas	16.898,23
6	Pajamos iš netesybų, už laiku negražintas knygas	7.707,12
Iš viso:		137.012,93

Kitos veiklos sąnaudos 2017 m. birželio 30 d. siekė 93.745,03 EUR, kuriuos sudaro:

- √ Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios yra lygios 57.784,01 EUR;
- √ Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 28.454,68 EUR;
- √ Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 4.149,31 EUR;
- √ Kitų paslaugų sąnaudos, kurios siekia 3.357,03 EUR.

Kitos veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 43.267,90 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šis rezultatas sudarė 115.227,97 EUR.

Grynasis perviršis ar deficitas

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

2017 m. birželio 30 d. kolegijos grynasis perviršis sudarė 94.165,49 EUR, o tai yra 285.833,80 EUR, arba 75,22 % mažiau negu buvo 2016 m. birželio 30 d. Šį sumažėjimą lėmė ataskaitiniu laikotarpiu išaugusios kolegijos veiklos sąnaudos, o ypač darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudų padidėjimas.

Nebalansinės sąskaitos

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

2017 m. birželio 30 d. pagal panaudos sutartis kolegijos gauto turto vertė sudarė 4.323.973,84 EUR, veikloje naudojamas ūkinis inventorių siekė 2.117.719,47 EUR, kitos atsargos sudarė 12.718,99 EUR, o neapibrėžtasis turtas buvo lygus 6.198,77 EUR.

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

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

Prie 2017 m. I pusmečio tarpinio finansinių ataskaitų rinkinio neteikiamų ataskaitų, kuriose 2017 m. I pusmetį 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

Direktoriaus pavaduotojas komunikacijai



Antanas Vaidelys

Vyriausioji buhalterė



Jovita Žukienė

Kauno kolegija*(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)*

Pramonės pr.20, Kaunas, įm.kodas 111965284

*(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)***FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS****PAGAL 2017 M. birželio 30 d.**2017-08-08

(Data)

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

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		224682,83	352,02		22773,59	10608,54		258416,98
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.

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 (konsoliduojamąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1685911,54	8375922,15	710857,95	1228144,91	3663744,84	123167,86		3863950,41	2606,29	996296,84	376095,46	6987,75	21033686,00
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						53118,05	31380,00		75628,66		26635,43		5022,71	191784,85
2.1.	pirkto turto išigijimo savikaina						53118,05	31380,00		75628,66		26318,39		5022,71	191467,81
2.2.	neatlygintinai gauto turto išigijimo savikaina											317,04			317,04
3.	perduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						59736,65	13873,95		323720,05		7997,95			405328,60
3.1.	perduoto						3494,26	13873,95							17368,21
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						56242,39			323720,05		7997,95			387960,39
4.	Pergrupavimai (+/-)		-53,29		53,29		9572,44			5957,15		391,32		-9012,08	6908,83
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		1685858,25	8375922,15	710911,24	1228144,91	3666698,68	140673,91		3621816,17	2606,29	1015325,64	376095,46	2998,38	20827051,08
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	11126,88	54693,12	17840,16		121154,16	2278,26		157534,06	X	3676,29	X	X	368302,93
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					46435,44	13873,95		321612,74	X		X	X	381922,13
9.1.	perduoto	X					3494,26	13873,95			X		X	X	17368,21
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X					42941,18			321612,74	X		X	X	364553,92
10.	Pergrupavimai (+/-)	X	-2,11		2,11		417,05			-417,05	X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	510052,98	2406730,38	141986,87	136649,97	2491040,39	110378,41		2555621,68	X	15680,87	X	X	8368141,55
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	perduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14 -15-16+/-17)	X									X				

Kauno kolegija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Pramonės pr.20, Kaunas, jm.kodas 111965284

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

19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ***		X	X	X	-430306,43	X	X		X		X	X	X	-430306,43
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X	X	X	-430306,43	X	X		X		X	X	X	-430306,43
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)		1175805,27	5969191,77	568924,37	661188,51	1175658,29	30295,50		1066194,49	2606,29	999644,77	376095,46	2998,38	12028603,10
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 parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma								
16.1.	parduoto								
16.2.	perduoto								
16.3.	nurašyto								
17.	Pergrupavimai (+/-)								
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)								
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		2826,16			19,56		1050,28	3896,00
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 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):	5.937.760,62	4.794.751,93		54,72			4.808.232,50			7.551,04	5.931.885,81
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5.856.149,20	153.538,68		54,72			272.218,38			4.629,39	5.742.153,61
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	81.611,42	4.641.213,25					4.536.014,12			2.921,65	189.732,20
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	908,54	700,00					878,55				729,99
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		150,00					150,00				
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	908,54	550,00					728,55				729,99
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	540.263,37			5.465,40		456.538,85	28.863,10	9.971,00		3.781.192,96
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.427.003,78	2.365,97					108.318,04				3.321.051,71
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	314.764,16	537.897,40			5.465,40		348.220,81	28.863,10	9.971,00		460.141,25
4.	Iš kitų šaltinių:	549.875,07	9.818,49	13,00	5.815,49			24.451,22				541.070,83
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	445.640,37		13,00	5.815,49			16.172,38				435.296,48
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	104.234,70	9.818,49					8.278,84				105.774,35
5.	Iš viso finansavimo sumų	10.230.312,17	5.345.533,79	13,00	5.870,21	5.465,40		5.290.101,12	28.863,10	9.971,00	7.551,04	10.254.879,59

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