KAUNO KOLEGIJA

Įstaigos kodas 111965284, Pramonės pr. 20, Kaunas

Įstaigos biudžetinis kodas 2288

2018 m. II ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys

2018 m. birželio 30 d.

Kaunas, 2018 m.

CRC kodas: e8e0470a
2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita"
2 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)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. birželio 30 d. DUOMENIS

2018-08-02 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**		**12.795.452,41**	**12.485.067,20**
I.	Nematerialusis turtas	P01	23.666,94	23.954,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		22.600,94	22.886,08
I.3	Kitas nematerialusis turtas		15,72	17,64
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		1.050,28	1.050,28
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P02	12.771.785,47	12.461.113,20
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		6.336.740,18	6.397.036,28
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		532.861,94	550.685,41
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1.511.567,04	1.511.567,04
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.473.557,50	1.124.267,68
II.6	Transporto priemonės		25.778,70	28.019,22
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.153.590,34	1.154.075,33
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.064.352,47	1.042.756,99
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		673.337,30	652.705,25
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**	P03	538,34	538,34
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		3.435.088,37	3.143.915,94
I.	Atsargos	P04	263.988,04	319.726,92
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		237.042,62	288.811,87
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		2.576,38	5.578,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		24.369,04	25.337,05
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P05	30.569,77	48.397,12
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P06	280.829,64	398.194,28
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		10.614,54	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		31.543,68	40.739,37
III.5	Sukauptos gautinos sumos		173.555,73	357.398,39
III.6	Kitos gautinos sumos		65.115,69	56,52
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P07	2.859.700,92	2.377.597,62
	IŠ VISO TURTO:		16.231.079,12	15.629.521,48
D.	**FINANASAVIMO SUMOS**	P08	10.641.200,05	9.936.410,46
I.	Iš valstybės biudžeto		6.645.093,81	6.381.062,89
II.	Iš savivaldybės biudžeto		59,99	20.059,99
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3.471.681,82	2.998.606,26
IV.	Iš kitų šaltinių		524.364,43	536.681,32
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		596.428,90	645.756,01

CRC kodas: e8e0470a

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	P09	596.428,90	645.756,01
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		459.388,60	9.011,38
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		559,20	568,73
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		14.418,21	425.637,55
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		122.062,89	210.538,35
F.	**GRYNASIS TURTAS**	P10	4.993.450,17	5.047.355,01
I.	Dalininkų kapitalas		2.799.798,79	2.799.798,79
II.	Rezervai		420.072,10	420.072,10
II.1	Tikrosios vertės rezervas		420.072,10	420.072,10
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.773.579,28	1.827.484,12
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-53.904,84	34.640,88
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.827.484,12	1.792.843,24
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		16.231.079,12	15.629.521,48

Įstaigos kodas 2288

Direktorius — Paulius Baltrušaitis

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

Vyriausioji buhalterė — Jovita Žukienė

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

CRC kodas: e8d82125

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita"
1 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 2018 M. birželio 30 d. DUOMENIS

2018-08-02 (Data) *Nr.* _____

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**	P11	**6.347.483,50**	**6.332.947,61**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		5.449.003,75	4.972.803,11
I.1	Iš valstybės biudžeto		4.720.596,71	4.459.644,35
I.2	iš savivaldybių biudžeto		20.800,00	878,55
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		671.474,70	487.828,99
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		36.132,34	24.451,22
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		898.479,75	1.360.144,50
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		898.479,75	1.360.144,50
III.2	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	P12	**6.584.535,41**	**6.282.032,52**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		4.531.431,51	4.218.017,47
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		351.778,92	369.430,41
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		349.411,33	367.777,03
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		93.199,82	111.162,86
V.	TRANSPORTO		16.510,46	16.091,05
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		9.650,52	10.653,16
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		199.539,68	27.274,11
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		14.413,06	23.406,47
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		184.471,03	284.901,66
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		527.835,51	510.281,64
XI.	NUOMOS		535,60	
XII.	FINANSAVIMO		630,39	28.953,48
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		283.313,35	296.514,57
XIV.	KITOS		21.814,23	17.568,61
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-237.051,91**	**50.915,09**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**	P13	**183.147,07**	**43.267,90**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		431.947,87	137.012,93
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		248.800,80	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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**-53.904,84**	**94.165,49**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**	P14	**-53.904,84**	**94.165,49**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (Parašas) Paulius Baltrušaitis (Vardas ir pavardė)

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

KAUNO KOLEGIJA

2018 m. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. birželio 30 d.

I. BENDROJI DALIS

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

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

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

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

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

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

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

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.

Kolegijos veiklos tikslai:

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

2. Ugdyti švietimui ir kultūrai imlią visuomenę, gebančią dirbti sparčios technologijų kaitos sąlygomis.

3. Sudaryti sąlygas tobulinti asmenų įgytas žinias ir gebėjimus.

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, ryšius su Lietuvos ir užsienio valstybių mokslo ir studijų institucijomis bei kitais verslo subjektais.

6. Užtikrinti racionalų materialinių ir finansinių išteklių naudojimą.

7. Ugdyti aplinką tausojančią bendruomenę, taikyti aplinkos apsaugos kriterijus.

8. Plėtoti visuomenės ekonominį, teisinį, estetinį, technologinį, informacinės kultūros ir sveikos gyvensenos švietimą.

9. Užtikrinti sveikatai palankias studijų, darbo ir poilsio sąlygas.

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 turi autonomiją, apimančią akademinę, administracinę, ūkio ir finansų tvarkymo veiklą, grindžiamą savivaldos principu ir akademine 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 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 struktūrą sudaro šie akademiniai padaliniai:

» Technologijų fakultetas;

» Verslo fakultetas;

» Medicinos fakultetas;

» Menų ir ugdymo fakultetas.

Kolegija kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų neturi.

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 2018 m. birželio 30 d. siekė 993 darbuotojus, o vidutinį darbuotojų skaičių 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 878 darbuotojai.

2018 m. birželio 30 d. kolegijoje studijavo 4.335 studentai, o 2017 m. gruodžio 31 d. studijavo 6.269 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 piniginiais vienetais – eurais ir euro centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kauno kolegijos tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį, pasibaigusį 2018 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, kolegijoje pagal 28-ojo VSAFAS „Euro įvedimas" nustatytus reikalavimus apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai rengiami bei finansinės ataskaitos sudaromos naudojant piniginį 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 (toliau - VSAFAS) nuostatai kaip tvarkyti buhalterinę apskaitą pagal kaupimo principą bei kaip parengti finansinių ataskaitų rinkinį.

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

Kolegijos taikoma apskaitos politika detaliau aprašyta 2017 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. gruodžio 31 d. siekė 15.629.521,48 EUR, o 2018 m. birželio 30 d. sudarė 16.231.079,12 EUR, t.y. 601.557,64 EUR arba 3,85 % daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Ilgalaikis turtas

Kauno kolegijoje ilgalaikis turtas skirstomas į nematerialųjį turtą ir ilgalaikį materialųjį turtą. Ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 12.795.452,41 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 12.485.067,20 EUR, t.y. ataskaitiniu laikotarpiu šis turtas padidėjo 310.385,21 EUR, arba 2,49 %.

Ilgalaikio turto sudėtyje didžiausią dalį sudaro ilgalaikis materialusis turtas – 12.771.785,47 EUR (99,82 %), o likusią dalį sudaro nematerialusis turtas – 23.666,94 EUR (0,18 %).

Nematerialusis turtas

Pastaba Nr. P01

Kolegijos nematerialusis turtas 2018 m. birželio 30 d. palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo iki 23.666,94 EUR, t.y. vos 287,06 EUR (1,20 %). Tokį turto sumažėjimą įtakojo tai, jog kolegija ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiojo turto įsigijo už 4.053,50 EUR, o tuo tarpu apskaičiuota nematerialiojo turto amortizacijos suma per šį laikotarpį sudarė 4.340,56 EUR.

Kaip jau buvo minėta anksčiau kolegija per 2018 m. I pusmetį nematerialiojo turto įsigijo už 4.053,50 EUR, iš kurių 3.630,00 EUR buvo skirti programinės įrangos „Capstone“ įsigijimui, o 423,50 EUR - programos „Statybų ekonominiai sprendimai“ įsigijimui.

Tuo tarpu, Kauno kolegija per ataskaitinį laikotarpį visiškai amortizuoto ir veikloje nebenaudojamo nematerialiojo turto nurašė iš apskaitos už 2.780,92 EUR.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas kolegijos veikloje, įsigijimo savikaina 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 439.158,94 EUR, o 2018 m. birželio 30 d. šio visiškai amortizuoto turto savikaina siekia 438.623,78 EUR.

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas yra neribotas, arba kurio tarnavimo laiką apriboja sutartys ar kiti teisės aktai, kolegija neturėjo.

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 praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 12.461.113,20 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 12.771.785,47 EUR. Šis turtas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 310.672,27 EUR, arba 2,49 %, tokį ilgalaikio materialiojo turto padidėjimą įtakojo tai, kad kolegija per 2018 m. I pusmetį ilgalaikio materialiojo turto įsigijo net už 685.381,07 EUR. Tuo tarpu, per tą patį laikotarpį sukauptas šio turto nusidėvėjimas siekė 361.479,57 EUR, o nudėvėto ir veikloje nebenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto šiuo laikotarpiu buvo nurašyta, parduota bei perduota už 273.035,19 EUR.

Kauno kolegija per 2018 m. I pusmetį ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 685.381,07 EUR, iš kurių:

√ 153.576,28 EUR skirti mokomųjų, laboratorinių stendų įsigijimui;

√ 108.900,00 EUR – skaitmeninės protezų gamybos sistemos „Ceramill“ įsigijimui;

√ 95.749,73 EUR - kompiuteriams įsigyti;

√ 88.003,30 EUR – manekenų, skirtų gaivinimo ir slaugos procedūroms, įsigijimui;

√ 34.939,96 EUR – 3D nešiojamo skenerio įsigijimui;

√ 23.158,20 EUR panaudoti laboratorinės įrangos, tokios kaip stabilizatorius, analoginis analizatorius bei homogenizatorius, įsigijimui;

√ 22.512,66 EUR – bibliotekų fondams atnaujinti;

√ 20.632,05 EUR skirti mokomojo pastato, esančio Pramonės pr. 22, Kaune renovavimo, atnaujinimo darbams padengti;

√ 17.853,43 EUR - baldų įsigijimui;

√ 14.520,00 EUR – skaitmeninių technologijų ir reguliavimo įrangai įsigyti;

√ 11.192,50 EUR – keramikos pečiaus su vakuumine pompa įsigijimui;

√ 10.999,98 EUR – sandėliavimo, transportavimo bei nukreipimo modulių įsigijimui;

√ 10.000,00 EUR skirti robotui manipuliatoriui įsigyti;

√ 9.413,80 EUR – defibriliatoriaus „Primedic DefiMonitor XD330“ įsigijimui;

√ 7.877,10 EUR – artikuliatorių “Artex CN“ įsigijimui;

√ 5.998,37 EUR – maisto gaminių rūkymo kameros įsigijimui;

√ 5.929,00 EUR – lazeriui „Bodor CO2“ įsigyti;

√ 5.488,56 EUR panaudoti daugiafunkcinių spausdintuvų įsigijimui;

√ 4.998,51 EUR – brošiūrų segimo įrenginio „KASfold 5000HCS“ įsigijimui;

√ 5.009,25 EUR – kitos medicinos įrangos, tokios kaip vandens vonelė, ultragarsinė vonelė, orbitalinė purtyklė kolboms bei veido lankas, įsigijimui;

√ 4.936,80 EUR buvo panaudoti modelių gamybos įrenginiui „Giroform" įsigyti;

√ 4.914,97 EUR – filtravimo įrenginio, kuris skirtas drožlių surinkimui, įsigijimui;

√ 4.861,09 EUR – įgarsinimo įrangos įsigijimui;

√ 4.243,00 EUR – duomenų perdavimo skaiduline optika mokomajai sistemai įsigyti;

√ 3.076,74 EUR – kitai biuro įrangai įsigyti;

√ 1.565,00 EUR - stabilizatorių įsigijimui;

√ 5.030,79 EUR skirti kitam ilgalaikiam turtui, t.y. lazeriniam šviesos valdikliui, vėliavos stiebui bei skulptūroms, ir kitam ilgalaikiam turtui įsigyti.

Taip pat, ataskaitiniu laikotarpiu kolegija nemokamai, neatlygintinai gavo ilgalaikio materialiojo turto už *3.319,71* EUR, kuriuos sudaro:

» teksto atpažinimo ir skaitymo įrenginys už 1.599,15 EUR;

» nemokamai gautos knygos už 1.720,56 EUR.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaičiuotas nusidėvėjimas per 2018 m. I pusmetį sudarė 361.479,57 EUR, t.y. 6.823,36 EUR, arba 1,85 % mažiau lyginant su 2017 m. I pusmetį apskaičiuota šio turto nusidėvėjimo suma.

Kauno kolegijoje per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašyta nebenaudojamo, nereikalingo ar morališkai pasenusio bei perduoto kitiems subjektams ilgalaikio materialiojo turto už 273.035,19 EUR, o šio nurašyto turto nusidėvėjimo suma siekė 254.452,84 EUR.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas kolegijos veikloje, įsigijimo savikaina 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 3.295.989,91 EUR, o 2018 m. birželio 30 d. siekė 3.247.747,23 EUR, t.y. nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto savikaina per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 48.242,68 EUR (1,46 %).

Finansinės būklės ataskaitos pastatų straipsnis (1202 subsąskaita) praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu siekė 6.397.036,28 EUR, o ataskaitiniu laikotarpiu šis straipsnis sumažėjo iki 6.336.740,18 EUR, t.y. 60.296,10 EUR arba 0,94 %. Tokį šio ataskaitos straipsnio pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo apskaičiuotas pastatų nusidėvėjimas, kuris siekė 60.296,10 EUR.

Taip pat reikėtų paminėti, kad Kauno kolegija ataskaitiniu laikotarpiu VĮ Turto bankui perdavė negyvenamąjį pastatą – sandėlį, esantį Vyčio Kryžiaus g. 165A, Jonučių kaime, kurio įsigijimo savikaina sudaro 67.749,65 EUR, o šio pastato 2018 m. birželio 30 d. sukaupta nusidėvėjimo suma siekia 67.749,65 EUR.

Infrastruktūros ir kitų statinių straipsnis (1203 subsąskaita) 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 550.685,41 EUR, o 2018 m. I pusmetį šis straipsnis sumažėjo 17.823,47 EUR arba 3,24 % ir 2018 m. birželio 30 d. siekė 532.861,94 EUR. Šio straipsnio pasikeitimą ataskaitiniu laikotarpiu

nulėmė infrastruktūros bei kitiems statiniams už 2018 m. I pusmetį apskaičiuotas nusidėvėjimas, kuris sudarė 17.823,47 EUR.

Kauno kolegijos infrastruktūros ir kitus statinius sudaro:

Eil. Nr.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Balansinė vertė, EUR 2018-06-30
1	Sporto aikštynas, Basanavičiaus g. 4, Kėdainiai	308.153,82
2	Automobilių stovėjimo aikštelė, Pramonės pr. 22A, Kaunas	56.820,14
3	Universali sporto aikštelė, Pramonės pr. 20, Kaunas	58.449,58
4	Kiti statiniai (2 aikštelės ir nuoginda), Pramonės pr. 22, Kaunas	39.270,27
5	Vandentiekio tinklai (108 m.), A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	17.534,94
6	Paplūdimio tinklinio aikštelė, Pramonės pr. 20, Kaunas	13.324,52
7	Nuotekų šalinimo tinklai (125 m.), A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	10.747,19
8	Kiti statiniai	28.561,48
Iš viso:		**532.861,94**

Nekilnojamosios kultūros vertybės (1204 subsąskaita) kolegijos apskaitoje užregistruotos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos tikrąja verte, t.y. šių vertybių draudžiamąja verte.

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nekilnojamųjų kultūros vertybių vertė buvo tikslinta remiantis draudimo sutartimis, liudijimais. Kitaip tariant, 2017 m. gruodžio 31 d. šių kultūros vertybių vertė nuo 1.091.494,94 EUR buvo padidinta iki 1.511.567,04 EUR (draudžiamosios vertės), t.y. kolegijos apskaitoje buvo užregistruotas kultūros vertybių tikrosios vertės rezervas, kuris sudaro 420.072,10 EUR.

Kauno kolegijos nekilnojamąsias kultūros vertybes sudaro:

Eil. Nr.	Nekilnojamos kultūros vertybės	Balansinė vertė, EUR 2018-06-30
1	Pastatas - Aukštesnioji meno mokykla su kiemo statiniais A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	825.000,00
2	Pastatas - JVMF - Čiurlionio galerija A.Mackevičiaus g. 27, Kaunas	155.900,00
3	Pastatas - Mokymosi dirbtuvės A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	107.000,00
4	Pastatas - Gyvenamas namas A.Mackevičiaus g. 27, Kaunas	45,18
5	Pastatas - ūkinis pastatas A.Mackevičiaus g. 27, Kaunas	5.129,06
6	Pastatas - mokykla Gedimino g. 41, Kaunas	353.152,80
7	Kiemo statiniai (aikštelė, tvora ir kt.)	65.340,00
Iš viso:		**1.511.567,04**

Kolegijos mašinos ir įrenginiai (1205 subsąskaita) 2018 m. birželio 30 d. sudarė 1.473.557,50 EUR, o 2017 m. gruodžio 31 d. šis turto straipsnis siekė 1.124.267,68 EUR, t.y. 349.289,82 EUR arba 31,07 % mažiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Šio ataskaitos straipsnio padidėjimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo tai, kad kolegija šiuo laikotarpiu įsigijo laboratorinės, medicininės ir kitos įrangos už 467.688,18 EUR.

Tuo tarpu, kitų mašinų ir įrenginių apskaičiuotas nusidėvėjimas per 2018 m. I pusmetį siekė 114.726,74 EUR, o atliktas nudėvėtų, parduotų bei netinkamų naudoti veikloje mašinų ir kitų įrenginių nurašymas šiuo laikotarpiu sudarė 20.975,87 EUR.

Transporto priemonių straipsnio (1206 subsąskaita) sumažėjimą ataskaitiniu laikotarpiu nuo 28.019,22 EUR iki 25.778,70 EUR, t.y. 2.240,52 EUR (8,00 %) lėmė per 2018 m. I pusmetį priskaičiuota transporto priemonių nusidėvėjimo suma, kuri apima 2.240,52 EUR.

Baldai ir biuro įranga (1208 subsąskaita) 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.154.075,33 EUR, o 2018 m. birželio 30 d. šis turto straipsnis siekė 1.153.590,34 EUR. Baldai ir biuro įranga ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo vos 484,99 EUR (0,04 %). Tokį nežymų šio ataskaitos straipsnio pasikeitimą įtakojo tai, kad 2018 m. I pusmetį kolegija baldų ir kitos biuro įrangos įsigijo už 157.108,42 EUR, tačiau tuo pačiu laikotarpiu baldų ir biuro įrangos apskaičiuota nusidėvėjimo suma siekė 159.327,71 EUR.

Taip pat, kolegija ataskaitiniu laikotarpiu nudėvėtos, pasenusios ir netinkamos veikloje naudoti biuro įrangos bei baldų nurašė iš apskaitos už 172.981,96 EUR, o šios nurašytos įrangos ir baldų sukaupta nusidėvėjimo suma apėmė 170.995,51 EUR.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas (1209 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo lygus 1.064.352,47 EUR, o praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu kolegija šio turto turėjo už 1.042.756,99 EUR, t.y. 21.595,48 EUR (2,07 %) mažiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Kito ilgalaikio materialiojo turto straipsnio padidėjimą per ataskaitinį laikotarpį sąlygojo šio turto įsigijimas už 38.387,42 EUR, iš kurių 22.512,66 EUR buvo skirti bibliotekų fondui atnaujinti, o 15.874,76 EUR - kito ilgalaikio turto, t.y. lazerio, lazerinio šviesos valdiklio, vėliavos stiebo, filtravimo įrenginio, skirto drožlių surinkimui, bei skulptūrų įsigijimui.

Tuo tarpu, kito ilgalaikio materialiojo turto, t.y. nebetinkamų studijų procesui knygų, per 2018 m. I pusmetį iš kolegijos apskaitos buvo nurašyta už 11.327,71 EUR.

Kauno kolegijos kitą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro:

Eil. Nr.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Balansinė vertė, EUR 2018-06-30
1	Bibliotekų fondas (knygos)	986.868,48
2	Oro šildytuvas dujinis bei oro kondicionieriai	24.262,57
3	Filtravimo įrenginys, skirtas drožlių surinkimui	12.531,04
4	Reklaminiai stovai ir stendai, plakatai, pilonai	6.551,29
5	Gipsiniai modeliai, vitražai, dekoratyvinės kompozicijos	6.535,34
6	Lazeris, šviesos valdiklis	6.291,58
7	Vejapjovės, traktoriukas ir motorinis pjūklas	5.825,99
8	Tvora, kiemo vartai ir kelio užtvarai	2.757,15
9	Sumontuojama scena su laipteliais	2.623,26
10	Regalijos	2.606,29
11	Mašina vamzdžių valymui ir plovimo įrenginys	1.406,00

lentelės tęsinys

Eil. Nr.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Balansinė vertė, EUR 2018-06-30
12	Šiukšlių dėžės	1.308,40
13	Smeigiakalė ir įrankiai vejos priežiūrai	1.249,60
14	Sulčiaspaudė universali su priedais	941,07
15	Senovinių kėdžių kopijos	868,86
16	Vėliavos stiebas su pakėlimo mechanizmu	754,66
17	Krepšinio lentos	649,94
18	Šviestuvas	320,95
	Iš viso:	**1.064.352,47**

Finansinės būklės ataskaitos straipsnis nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai (1210 subsąskaita) 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 652.705,25 EUR, o 2018 m. birželio 30 d. šis straipsnis siekė 673.337,30 EUR, t.y. 20.632,05 EUR, arba 3,16 % daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį šio ataskaitos straipsnio pasikeitimą per 2018 m. I pusmetį įtakojo esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikainos padidėjimas 20.632,05 EUR, kurie buvo panaudoti Technologijų fakulteto mokomojo pastato, esančio Pramonės pr. 22, Kaune renovavimo, atnaujinimo darbų išlaidoms padengti.

Kauno kolegijos esminio pagerinimo darbus sudaro:

Eil. Nr.	Esminio pagerinimo darbai	Balansinė vertė, EUR 2018-06-30
1	Technologijų fakulteto pastato, esančio Pramonės pr. 22, Kaunas renovavimo darbų savikaina	445.602,96
2	Pėsčiųjų takų su poilsio zonomis prie pastato, esančio Pramonės pr. 20, Kaune įrengimas	148.618,77
3	Lifto įrengimo Verslo fakulteto pastate, esančiame Pramonės pr. 20, Kaune, savikaina	53.821,33
4	Menų ir ugdymo fakulteto katilinės, esančios Šklėrio g. 1, Kaune atnaujinimo projektavimo darbai	18.064,24
5	Verslo fakulteto pastato, esančio Pramonės pr. 20, Kaune renovacijos projektavimo darbai	7.230,00
	Iš viso:	**673.337,30**

Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, nenaudojamo kolegijos veikloje, užstatyto kaip įsipareigojimų vykdymo garantija, arba įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis ataskaitiniu laikotarpiu Kauno kolegija neturėjo.

Kolegijos ilgalaikio 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 kolegijos apskaitoje užregistruotas įsigijimo savikaina.

Kolegijos biologinio turto (19 subsąskaita) balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 538,34 EUR ir ši vertė liko nepakitusi per visą ataskaitinį laikotarpį.

Kolegijos biologinį turtą sudaro žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas, t.y. obelys ir šilauogių krūmai.

Trumpalaikis turtas

Kauno kolegijos trumpalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3.435.088,37 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 3.143.915,94 EUR. Šio trumpalaikio turto vertė per 2018 m. I pusmetį lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 291.172,43 EUR, arba 9,26 %. Tokį trumpalaikio turto balansinės vertės pasikeitimą įtakojo pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnio išaugimas 482.103,30 EUR (20,28 %).

Didžiąją trumpalaikio turto dalį sudaro pinigai ir pinigų ekvivalentai, kurie siekia 2.859.700,92 EUR, apie 83,25 % viso trumpalaikio turto, tuo tarpu, per vienerius metus gautinos sumos lygios 280.829,64 EUR (8,18 %), atsargos sudaro 263.988,04 EUR (7,69 %), o išankstiniai apmokėjimai siekia 30.569,77 EUR, arba vos 0,89 % viso trumpalaikio turto.

Atsargos

Pastaba Nr. P04

Kauno kolegijos atsargų (20 subsąskaita) vertė 2017 m. gruodžio 31 d. siekė 319.726,92 EUR, o 2018 m. birželio 30 d. šios atsargos sudarė 263.988,04 EUR, kitaip tariant, per ataskaitinį laikotarpį atsargų straipsnis sumažėjo 55.738,88 EUR, arba 17,43 %. Tokį atsargų straipsnio sumažėjimą įtakojo tai, kad per ataskaitinį laikotarpį atsargų kolegijoje buvo įsigyta už 175.237,33 EUR, kai tuo tarpu sunaudota kolegijos veikloje, perduota bei parduota atsargų už 225.623,09 EUR, be to kolegijos apskaitoje atliktas atsargų pergrupavimas siekė 5.353,12 EUR.

Atsargų straipsnį 2018 m. birželio 30 d. sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius, kuris siekia 237.042,62 EUR, arba 89,79 % atsargų vertės, nebaigta gaminti produkcija, kuri sudaro 2.576,38 EUR, arba 0,98 % atsargų, bei pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti, kurios apima 24.369,04 EUR, arba 9,23 % visų atsargų vertės.

Kadangi didžiąją dalį atsargų vertės net 89,79 % sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius, tad ir atsargų vertės sumažėjimą ataskaitiniu laikotarpiu lėmė būtent medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus straipsnio sumažėjimas nuo 288.811,87 EUR iki 237.042,62 EUR, t.y. 51.769,25 EUR, arba 17,92 %. Šio straipsnio pasikeitimui įtakos turėjo tai, kad per 2018 m. I pusmetį medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus buvo įsigyta už 175.233,31 EUR, kai tuo tarpu, sunaudota kolegijos veikloje bei parduota šių medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus už 218.350,21 EUR, o atliktas apskaitoje medžiagų ir žaliavų pergrupavimas apima 8.652,35 EUR.

Kolegijoje per ataskaitinį laikotarpį atsargų buvo įsigyta už 175.237,33 EUR, iš kurių:

* 49.934,56 EUR buvo skirti mokymo priemonių įsigijimui,
* 27.071,26 EUR – kolegijos valgyklose naudojamų maisto produktų įsigijimui,
* 25.840,73 EUR – atributikai su kolegijos logotipu ir kitoms reprezentacinėms prekėms,
* 21.183,93 EUR - remonto prekėms, t.y. elektros, santechnikos ir kitoms prekėms,
* 18.342,56 EUR - valymo priemonėms, higienos prekėms bei ūkio priežiūros prekėms,
* 11.843,85 EUR - kompiuterinei technikai ir laboratorinei įrangai atnaujinti,
* 7.596,57 EUR - kanceliarinių prekių bei popieriaus įsigijimui,
* 7.089,62 EUR - baldų įsigijimui,
* 6.334,25 EUR skirti kuro, degalų įsigijimui.

Taip pat, kolegija per 2018 m. I pusmetį nemokamai, neatlygintinai gavo atsargų, kurių vertė siekia 2.874,54 EUR. Šias nemokamai gautas atsargas sudaro:

√ kosmetikos priemonės už 1.652,78 EUR,
√ popierius už 760,00 EUR,
√ marškinėliai už 292,32 EUR,
√ maisto produktai, tarp jų mineralinis vanduo už 112,90 EUR,
√ knygos ir kiti leidiniai (laikraščiai) už 54,73 EUR,
√ ir kitos atsargos (diplomų blankai, gliukomatis) už 1,81 EUR.

Kauno kolegijos atsargų balansinė vertė:

Eil. Nr.	Atsargų pavadinimas	Balansinė vertė, EUR 2018-06-30
1	Medžiagos ir žaliavos	185.293,75
2	Maisto produktai	31,84
3	Kuras ir tepalai	626,18
4	Atsarginės detalės	5.496,02
5	Ūkinis inventorius	23.934,65
6	Nebaigta gaminti produkcija	2.576,38
7	Pagaminta produkcija	15.025,07
8	Atsargos, skirtos perparduoti	9.343,97
9	Kitos medžiagos	21.660,18
Iš viso:		**263.988,04**

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

Išankstiniai apmokėjimai

Pastaba Nr. P05

Kolegijos išankstiniai apmokėjimai (21 subsąskaita) užima tik nežymią dalį, vos 0,89 % viso trumpalaikio turto ir 2018 m. birželio 30 d. sudarė 30.569,77 EUR, o 2017 m. gruodžio 31 d.

šie apmokėjimai siekė 48.397,12 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį kolegijos išankstiniai apmokėjimai sumažėjo 17.827,35 EUR, arba 36,84 %.

Finansinės būklės ataskaitos išankstinių apmokėjimų straipsnį sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams, kurie siekia 10.440,44 EUR, arba 34,15 % visų kolegijos išankstinių apmokėjimų, išankstiniai apmokėjimai darbuotojams, kurie sudaro 1.933,20 EUR, arba 6,32 % išankstinių apmokėjimų, bei ateinančių laikotarpių sąnaudos, kurios lygios 18.196,13 EUR ir siekia 59,53 % išankstinių apmokėjimų straipsnio vertės.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 34.563,09 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šie mokėjimai siekė 10.440,44 EUR, t.y. 24.122,65 EUR, arba 69,79 % mažiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Kauno kolegijos išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 2018 m. birželio 30 d. sudarė 10.440,44 EUR, kuriuos apima:

» išankstinis mokėjimas už renginio techninį aptarnavimą – 4.966,00 EUR,

» išankstinis mokėjimas už transporto nuomos paslaugas – 2.839,00 EUR,

» išankstinis mokėjimas už studentų ir dėstytojų apgyvendinimo paslaugas – 1.715,00 EUR,

» išankstinis mokėjimas už leidinių prenumeratas 2019 m. – 620,00 EUR,

» išankstiniai apmokėjimai už kolegijos darbuotojų kelionių bilietus – 277,77 EUR,

» išankstinis mokėjimas už apsauginės signalizacijos remonto paslaugas – 22,25 EUR,

» išankstiniai apmokėjimai už kitas prekes bei paslaugas – 0,42 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 1.933,20 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šie apmokėjimai sudarė 0,00 EUR. Kitaip tariant, per 2018 m. I pusmetį kolegijos išankstiniai apmokėjimai darbuotojams padidėjo 1.933,20 EUR, kuriuos sudaro iš Erasmus + mobilumo organizavimo programos išmokėti komandiruočių avansai kolegijos darbuotojams, vykstantiems į komandiruotes užsienio valstybėse.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos 2017 m. gruodžio 31 d. buvo lygios 13.834,03 EUR, o 2018 m. birželio 30 d. šios sąnaudos siekė 18.196,13 EUR, t.y. 4.362,10 EUR, arba 31,53 % daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Kauno kolegijos 2018 m. birželio 30 d. ateinančių laikotarpių sąnaudas, kurios siekia 18.196,13 EUR, sudaro:

√ kompiuterinių programų licencijų nuoma už 7.429,23 EUR;

√ turto ir asmenų draudimo paslaugos – 6.190,07 EUR;

√ elektroninių duomenų bazių prenumeratos – 2.067,33 EUR;

√ narystės mokesčiai konsorciumuose, asociacijose ir kitose organizacijose - 1.800,68 EUR,

√ spaudos leidinių prenumeratos – 397,50 EUR;

√ bei transporto priemonių draudimo paslaugos už 311,32 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

Pastaba Nr. P06

Kauno kolegijos finansinės būklės ataskaitos per vienus metus gautinų sumų straipsnis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 398.194,28 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šios sumos siekė 280.829,64 EUR, t.y. 117.364,64 EUR, arba 29,47 % mažiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Per vienus metus gautinas sumas sudaro sukauptos gautinos sumos, kurių vertė siekia 173.555,73 EUR ir kurios apima net 61,80 % per vienus metus gautinų sumų vertės, kitos gautinos sumos, kurios sudaro 65.115,69 EUR, arba 23,19 % gautinų sumų vertės, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą bei suteiktas paslaugas, kurios lygios 31.543,68 EUR, arba 11,23 % gautinų sumų, bei gautinos finansavimo sumos, kurios siekia 10.614,54 EUR, arba vos 3,78 % visų per vienus metus gautinų sumų vertės.

Kauno kolegijos gautinas finansavimo sumas (222 subsąskaita), kurios 2018 m. birželio 30 d. apėmė 10.614,54 EUR, sudaro:

» iš valstybės biudžeto pagal Studijų ir mokslo plėtros programos patvirtintą asignavimų planą gautinos finansavimo sumos, kurių vertė siekia 4.602,61 EUR ir kurios yra skirtos koleginių studijų finansavimui;

» iš valstybės biudžeto pagal Švietimo strategijos įgyvendinimo programos patvirtintą planą gautinos finansavimo sumos, kurios sudaro 6.011,93 EUR ir yra skirtos Kauno kolegijos pastatų komplekso Kaune, Pramonės pr. 22, renovavimo darbų finansavimui.

Finansinės būklės ataskaitos gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (225, 226 subsąskaita) straipsnis 2017 m. gruodžio 31 d. siekė 40.739,37 EUR, o 2018 m. birželio 30 d. šio ataskaitos straipsnio balansinė vertė sudarė 31.543,68 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas straipsnis sumažėjo 9.195,69 EUR, arba 22,57 %.

Kolegijos apskaitoje užregistruotas gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą bei paslaugas, kurios 2018 m. birželio 30 d. siekė 54.904,89 EUR, sudaro gautinos sumos:

» iš studentų už studijų įmokas, kurios apima 44.890,54 EUR;

» už turto naudojimą ir nuomą – 702,73 EUR;

» iš studentų už gyvenimą bendrabutyje – 88,32 EUR;

» už kitas suteiktas paslaugas, kurios sudaro 9.223,30 EUR.

Tuo tarpu, praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu kolegijos apskaitoje užregistruotas gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas nuvertėjimas siekia 23.361,21 EUR, kuriuos sudaro gautinų sumų iš studentų už studijas bei bendrabučius nuvertinimas, kai skolos grąžinimo terminas yra pradelstas ilgiau negu 360 dienų.

Sukauptos gautinos sumos (228 subsąskaita) praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 357.398,39 EUR, o palyginus šias sukauptas sumas su ataskaitiniu laikotarpiu matome, kad per 2018 m. I pusmetį jos sumažėjo 183.842,66 EUR, t.y. 51,44 % ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 173.555,73 EUR.

Taigi, 2018 m. birželio 30 d. Kauno kolegijos apskaitoje užregistruotas sukauptas gautinas sumas, kurios apima 173.555,73 EUR, sudaro:

» Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto pagal Studijų ir mokslo plėtros programos patvirtintą asignavimų planą – *30.134,11* EUR, iš kurių:

√ sukaupti komunalinių paslaugų mokesčiai sudaro 22.837,92 EUR;

√ sukauptos sumos už virtualių serverių nuomą – 2.213,77 EUR;

√ sukauptos tonerio kasečių keitimo paslaugos – 878,46 EUR;

√ sukauptos sumos už šildymo sistemų paruošimą šildymo sezonui – 812,35 EUR;

√ sukauptos sumos už buitinių atliekų, medicininių bei cheminių medžiagų tvarkymo, išvežimo ir utilizavimo paslaugas – 703,26 EUR;

√ sukauptos sumos už viešųjų pirkimų programos aptarnavimą siekia 605,00 EUR;

√ sukauptos gaisrinės signalizacijos remonto paslaugos – 580,00 EUR;

√ sukauptos laboratorinės įrangos remonto ir priežiūros paslaugos – 523,74 EUR;

√ sukauptos sumos už transporto nuomos paslaugas – 413,10 EUR;

√ sukauptos sumos už paveikslų rėminimo paslaugas – 300,00 EUR;

√ kitos sukauptos sumos už mokėtinas paslaugas lygios 266,51 EUR.

» Sukauptos gautinos sumos iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų – *143.421,62 EUR*. Šios sukauptos sumos apima:

√ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų išlaidas, kurios siekia 5.398,69 EUR ir bus finansuojamos pagal projekto „Kauno kolegijos studijų infrastruktūros atnaujinimas“ finansavimo sutartį.

√ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų, bei akademinio pastato rekonstravimo, remonto darbų išlaidas, kurios sudaro 132.793,29 EUR, iš kurių 128.651,92 EUR skirti pastato remonto darbų išlaidoms padengti. Šios sukauptos gautinos sumos ateityje bus finansuojamos pagal projekto „Kauno kolegijos akademinio miestelio infrastruktūros atnaujinimas ir išteklių koncentracija“ finansavimo sutartį.

√ sukauptas darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų išlaidas, kurios lygios 739,28 EUR ir kurios bus finansuojamos pagal projekto „Praktika sumaniai“ finansavimo sutartį iš Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos lėšų.

√ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų išlaidas, kurios siekia 4.490,36 EUR ir kurioms nėra gautas ES struktūrinių fondų finansavimas.

Kitos gautinos sumos (229 subsąskaita) 2018 m. birželio 30 d. siekė 65.115,69 EUR, o 2017 m. gruodžio 31 d. šios sumos sudarė tik 56,52 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį kitos gautinos sumos išaugo 65.059,17 EUR.

Kauno kolegijos kitas gautinas sumas, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 65.115,69 EUR, sudaro:

√ gautinos socialinio draudimo įmokos, kurios lygios 64.414,70 EUR;

√ gautinos sumos iš kolegijos darbuotojų dėl darbo užmokesčio permokos – 700,00 EUR;

√ gautinos sumos iš atskaitingų asmenų, t.y. darbuotojų už ryšio paslaugas – 0,99 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pastaba Nr. P07

Finansinės būklės ataskaitos pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnis (24 subsąskaita) 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 2.377.597,62 EUR, o 2018 m. birželio 30 d. siekė 2.859.700,92 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį šis ataskaitos straipsnis išaugo 482.103,30 EUR, arba 20,28 % lyginant su paėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį ataskaitos pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnio išaugimą per 2018 m. I pusmetį sąlygojo:

» Gauta EK dotacija iš Švietimo mainų paramos fondo pagal Erasmus + programą, kuri siekia 495.556,00 EUR. Ši dotacija skirta projekto „Aukštųjų mokyklų dėstytojų ir studentų mobilumas Projekto šalyse“ veiklų finansavimui.

» Gautos tarptautinių organizacijų skirtos lėšos, kurios sudaro 120.550,00 EUR ir yra skirtos tarptautinių NordPlus programos finansuojamų projektų įgyvendinimui.

» Gautos valstybės biudžeto lėšos iš Švietimo mainų paramos fondo pagal Erasmus + ir kitas tarptautines aukštojo mokslo programas, kurių vertė siekia 83.817,00 EUR.

» Gautos Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšos, apimančios 393.600,31 EUR, iš kurių 291.332,61 EUR yra skirti projekto „Kauno kolegijos studijų infrastruktūros atnaujinimas“ veiklų finansavimui, o 102.267,70 EUR skirti projekto „Kauno kolegijos akademinio miestelio infrastruktūros atnaujinimas ir išteklių koncentracija“ veiklų finansavimui.

Kolegijos pinigai ir pinigų ekvivalentai Lietuvos banko sąskaitose:

Eil. Nr.	Lėšų pavadinimas	Balansinė vertė, EUR 2018-06-30
1	Valstybės biudžeto lėšos	181.707,65
2	Tikslinės paskirties lėšos	38.101,12
3	Paramos lėšos	60.774,67
4	Pajamų įmokų lėšos	1.833.613,33
5	Erasmus + programos EK lėšos	337.388,11
6	Erasmus + programos VB lėšos	61.018,51
7	NordPlus programos lėšos	151.969,28

lentelės tęsinys

Eil. Nr.	Lėšų pavadinimas	Balansinė vertė, EUR 2018-06-30
8	Erasmus + programos projektų lėšos	72.844,97
9	Erasmus + programos partnerių lėšos	40.370,68
10	Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšos	81.661,34
11	Neįgaliųjų studentų rėmimo lėšos	251,26
	Iš viso:	**2.859.700,92**

Kolegija 2018 m. I pusmetį valstybės biudžeto lėšomis kompensuotų, apmokėtų išlaidų, kurios buvo planuotos apmokėti iš projektams skirtų lėšų, tačiau pripažintos netinkamomis finansuoti iš Europos Sąjungos ar kitos tarptautinės finansinės paramos lėšų, neturėjo

Vykdant Europos Sąjungos ar kitos tarptautinės finansinės paramos programas, netinkamomis finansuoti pripažintos išlaidos buvo finansuojamos kolegijos pajamų įmokų lėšomis.

Finansavimo sumos

Pastaba Nr. P08

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

Finansavimo sumos praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 9.936.410,46 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šios sumos sudarė 10.641.200,05 EUR, t.y. 704.789,59 EUR (7,09 %) daugiau negu praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Didžiąją finansavimo sumų dalį apie 62,45 % sudaro finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų, kurios 2018 m. birželio 30 d. siekė 6.645.093,81 EUR, tuo tarpu, finansavimo sumos iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų bei tarptautinių organizacijų užima 32,62 % finansavimo sumų ir sudaro 3.471.681,82 EUR, o kitų šaltinių finansavimo lėšos siekia 524.364,43 EUR ir sudaro tik 4,93 % visų kolegijos finansavimo sumų.

Gautinos finansavimo sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kolegijos apskaitoje užregistruotos gautinos finansavimo sumos siekia 10.614,54 EUR. Šių gautinų finansavimo sumų detalesnis aprašymas pateiktas prie per vienerius metus gautinų sumų straipsnio (pastaba Nr.P06).

Gautos finansavimo sumos

Kolegijos per 2018 m. I pusmetį gautos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turtą, siekė 6.320.827,21 EUR, kuriuos apima gautos finansavimo sumos:

√ iš valstybės biudžeto – 5.280.392,83 EUR;

√ iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų – 899.856,78 EUR;

√ iš tarptautinių organizacijų – 120.550,00 EUR;

√ iš kitų šaltinių – 19.227,60 EUR;

√ bei iš savivaldybės biudžeto, kurios sudaro 800,00 EUR.

Neatlygintinai gautas turtas

Kauno kolegijos per ataskaitinį laikotarpį nemokamai, neatlygintinai gauto turto (finansavimo sumų) vertė siekia 6.194,25 EUR, kuriuos sudaro:

√ knygos ir kiti leidiniai už 1.775,29 EUR,

√ kosmetikos priemonės už 1.652,78 EUR,

√ teksto atpažinimo ir skaitymo įrenginys už 1.599,15 EUR,

√ popierius už 760,00 EUR,

√ marškinėliai už 292,32 EUR,

√ mineralinis vanduo už 63,88 EUR,

√ maisto produktai už 49,02 EUR,

√ ir kitas turtas (diplomų blankai, gliukomatis) už 1,81 EUR.

Perduotos finansavimo sumos

Kolegija ataskaitiniu laikotarpiu kitiems viešojo sektoriaus subjektams ir neviešojo sektoriaus subjektams perduotų finansavimo sumų neturėjo.

Grąžintos finansavimo sumos

Kauno kolegija grąžintų ar grąžintinų finansavimo sumų per 2018 m. I pusmetį neturėjo.

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. P09

Kauno kolegijos finansiniai įsipareigojimai 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 645.756,01 EUR, o 2018 m. birželio 30 d. jie siekė 596.428,90 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį šie įsipareigojimai sumažėjo 49.327,11 EUR arba 7,64 %. Tokį šių įsipareigojimų sumažėjimą sąlygojo sukauptų mokėtinų sumų sumažėjimas 411.219,34 EUR, arba 96,61 %, ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnio sumažėjimas 88.475,46 EUR (42,02 %).

Trumpalaikių įsipareigojimų sudėtyje didžiausią dalį užima tiekėjams mokėtinos sumos, kurios siekia 459.388,60 EUR ir užima 77,02 % įsipareigojimų sumos, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, t.y. kolegijos gauti išankstiniai apmokėjimai už aukštojo mokslo studijas, bendrabučių nuomą bei kitas kolegijos teikiamas paslaugas, sudaro 122.062,89 EUR, arba 20,47 % įsipareigojimų, sukauptos mokėtinos sumos, tai – kolegijos darbuotojų sukauptas atostoginių fondas bei socialinio draudimo įmokos, kurios siekia 14.418,21 EUR, arba 2,42 % visų trumpalaikių įsipareigojimų, o su darbo santykiais susiję įsipareigojimai užima tik 0,09 % visų trumpalaikių įsipareigojimų ir sudaro 559,20 EUR.

Finansinės būklės ataskaitos tiekėjams mokėtinų sumų straipsnis (691 subsąskaita) praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 9.011,38 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šis straipsnis išaugo iki 459.388,60 EUR, t.y. net 450.377,32 EUR. Šį ženklų tiekėjams mokėtinų sumų padidėjimą įtakojo tai, kad:

1. 2018 m. birželio mėnesį buvo pradėti akademinio pastato, esančio Pramonės pr. 20, Kaune atnaujinimo, remonto darbai, kurie bus finansuojami iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų pagal projekto „Kauno kolegijos akademinio miestelio infrastruktūros atnaujinimas ir išteklių koncentracija" finansavimo sutartį. Šių remonto darbų išlaidoms padengti ES struktūrinių fondų lėšos bus gautos tik 2018 m. rugpjūčio mėnesį.

2. Kolegija per 2018 m. birželio mėnesį įsigijo medicininės, laboratorinės įrangos net už 231.096,69 EUR, o šios įrangos įsigijimui patirtos išlaidos taip pat bus finansuojamos iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų pagal projekto „Kauno kolegijos studijų infrastruktūros atnaujinimas" finansavimo sutartį. Šios medicininės įrangos įsigijimui skirtas ES struktūrinių fondų lėšas kolegija gaus 2018 m. rugpjūčio mėnesį.

3. Sąskaitos – faktūros už 2018 m. birželio mėnesį kolegijai suteiktas paslaugas, atliktus remonto darbus bei įsigytas prekes buvo pateiktos tik 2018 m. liepos mėnesio pradžioje.

Taigi, 2018 m. birželio 30 d. kolegijos apskaitoje užregistruotas tiekėjams mokėtinas sumas, kurios siekia 459.388,60 EUR, sudaro mokėtinos sumos:

√ už skaitmeninę odontologų protezų gamybos sistemą „Ceramill" – 108.900,00 EUR;

√ už akademinio pastato, esančio Pramonės pr. 20, Kaune atnaujinimo, rekonstrukcijos bei remonto darbus – 106.668,59 EUR;

√ už manekenų, gaivinimo ir slaugos procedūroms, įsigijimą - 88.003,30 EUR;

√ už komunalines paslaugas – 26.342,92 EUR, kurias apima mokesčiai už ryšių paslaugas – 3.423,00 EUR, gamtines dujas – 609,29 EUR, šiluminę energiją ir vandens pašildymą – 1.655,26 EUR, elektros energiją – 11.666,02 EUR, vandens tiekimą bei kanalizaciją – 4.324,70 EUR ir buitinių atliekų išvežimo bei tvarkymo paslaugas – 4.664,65 EUR;

√ už kompiuterinės įrangos, t.y. kompiuterių įsigijimą – 21.190,13 EUR;

√ už mokomuosius, laboratorinius stendus – 17.328,41 EUR;

√ už mokomojo pastato, esančio Pramonės pr. 22, Kaune, atnaujinimo, renovacijos, rekonstrukcijos darbus – 12.082,74 EUR;

√ už keramikos pečių „Austromat 654 Press-i-dent" su vakuumine pompa – 11.192,50 EUR;

√ už defibriliatoriaus „Primedic DefiMonitor XD330" įsigijimą – 9.413,80 EUR;

√ už bendrabučių Nr.1 ir Nr.4 patalpų remonto darbus – 9.098,71 EUR;

√ už mokymo priemonių įsigijimą – 8.205,20 EUR;

√ už artikuliatorių "Artex CN" įsigijimą – 7.877,10 EUR;

√ už sporto salės apšvietimo remonto darbus – 4.968,54 EUR;

√ už modelių gamybos įrenginį „Giroform“ – 4.936,80 EUR;

√ už CO_2 analoginio analizatoriaus įsigijimą – 2.860,44 EUR;

√ už virtualių serverių nuomą – 2.213,77 EUR;

√ už šildymo sistemų paruošimą šildymo sezonui – 1.496,90 EUR;

√ už leidinių (knygų) įsigijimą – 1.477,23 EUR;

√ už priešgaisrinės signalizacijos remonto paslaugas – 1.342,30 EUR;

√ už ultragarsinės vonelės „Gima Broson“ įsigijimą – 1.321,32 EUR;

√ už kanceliarinių prekių įsigijimą – 1.254,89 EUR;

√ už renginio fotografavimo paslaugas – 1.037,00 EUR;

√ už tonerio kasečių keitimo paslaugas – 878,46 EUR;

√ už medicininio veido lanko „Artex Facebow“ įsigijimą – 773,19 EUR;

√ už reprezentacinių prekių su kolegijos logotipu įsigijimą – 755,93 EUR;

√ už remonto medžiagų įsigijimą – 711,84 EUR;

√ už cheminių, medicininių ir kitų atliekų utilizavimą – 702,86 EUR;

√ už renginio dekoravimo prekes ir paslaugas – 673,00 EUR;

√ už viešųjų pirkimų programos aptarnavimo paslaugas – 605,00 EUR;

√ už degalų įsigijimą – 570,59 EUR;

√ už transporto nuomos paslaugas – 570,46 EUR;

√ už laboratorinės ir kompiuterinės įrangos remonto paslaugas – 541,89 EUR;

√ už studentų mokymo paslaugas – 500,00 EUR;

√ už teritorijos apželdinimo paslaugas – 500,00 EUR;

√ už reklamos paslaugas – 469,48 EUR;

√ už pastatų bei turto apsaugos paslaugas – 387,20 EUR;

√ už meno dirbinių rėminimo paslaugas – 300,00 EUR;

√ už žiniasklaidos stebėsenos paslaugas – 278,30 EUR;

√ už salės nuomos paslaugas – 181,50 EUR;

√ už kopijavimo paslaugas – 115,96 EUR;

√ už kitas įsigytas prekes bei suteiktas paslaugas, kurios siekia 660,35 EUR.

Šis tiekėjams mokėtinų sumų įsiskolinimas, susidaręs per 2018 m. birželio mėnesį, bus padengtas 2018 m. liepos bei rugpjūčio mėnesiais, kai kolegija gaus Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansavimą projektų veiklų įgyvendinimui.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 568,73 EUR, o 2018 m. birželio 30 d. šie įsipareigojimai siekė 559,20 EUR. Kaip matome, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo vos 9,53 EUR.

2018 m. birželio 30 d. kolegijos apskaitoje užregistruotus su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus, kurie siekia 559,20 EUR, sudaro mokėtinos sumos darbuotojams:

√ už komandiruočių metu patirtas kelionių bei apgyvendinimo išlaidas – 428,20 EUR;

√ už konferencijos registracijos mokestį – 105,00 EUR;

√ už elektroninį viešojo transporto bilietą, kuris siekia 26,00 EUR.

Sukauptos mokėtinos sumos (6952 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 14.418,21 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje jos sudarė 425.637,55 EUR, t.y. 411.219,34 EUR, arba net 96,61 % daugiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį ryškų sukauptų mokėtinų sumų pasikeitimą ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo kolegijos darbuotojams sukaupto atostoginių fondo sumažėjimas, šiems darbuotojams išėjus kasmetinių atostogų.

Taigi, Kauno kolegijos 2018 m. birželio 30 d. sukauptas mokėtinas sumas, kurios apima 14.418,21 EUR, sudaro:

» sukauptos atostoginių fondo sąnaudos, kurios siekia 11.012,19 EUR;

» sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudos, kurios yra lygios 3.406,02 EUR.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (693, 694 subsąskaita) 2017 m. gruodžio 31 d. siekė 210.538,35 EUR, o 2018 m. birželio 30 d. šie įsipareigojimai sudarė 122.062,89 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį šie įsipareigojimai sumažėjo 88.475,46 EUR, arba 42,02 %. Tokį šio ataskaitos straipsnio sumažėjimą per 2018 m. I pusmetį įtakojo gautų išankstinių apmokėjimų už aukštojo mokslo studijas sumažėjimas 38.053,12 EUR, bei išankstinių apmokėjimų už suteiktas bendrabučių paslaugas sumažėjimas 47.723,44 EUR.

Kolegijos apskaitoje užregistruotus kitus trumpalaikius įsipareigojimus, kurie 2018 m. birželio 30 d. siekė 122.062,89 EUR, sudaro:

√ gauti išankstiniai apmokėjimai už aukštojo mokslo studijas – 48.660,93 EUR;

√ gauti išankstiniai apmokėjimai už bendrabučių paslaugas – 65.255,51 EUR;

√ ateinančių laikotarpių pajamos – 160,92 EUR;

√ bei mokėtinas pridėtinės vertės mokestis, kuris siekia 7.985,53 EUR.

Grynasis turtas

Pastaba Nr. P10

Visas kolegijos grynasis turtas 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 5.047.355,01 EUR, o 2018 m. birželio 30 d. šis turtas sumažėjo iki 4.993.450,17 EUR, t.y. 53.904,84 EUR, arba vos 1,07 % lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Šį grynojo turto sumažėjimą per 2018 m. I pusmetį įtakojo kolegijos sukaupto perviršio sumažėjimas 88.545,72 EUR.

Kolegijos grynojo turto didžiausią dalį, apie 56,07 % šio turto vertės, t.y. 2.799.798,79 EUR sudaro dalininkų kapitalas, sukauptas kolegijos perviršis siekia 1.773.579,28 EUR, arba 35,52 %

grynojo turto vertės, o tikrosios vertės rezervas užima 8,41 % viso kolegijos grynojo turto vertės ir yra lygus 420.072,10 EUR.

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

Kolegijos suformuotas dalininkų kapitalas 2017 m. gruodžio 31 d. siekė 2.799.798,79 EUR ir išliko nepakitęs visu ataskaitiniu laikotarpiu.

Tikrosios vertės rezervas, kuris 2018 m. birželio 30 d. apėmė 420.072,10 EUR, kolegijos apskaitoje buvo užregistruotas praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, t.y. 2017 m. gruodžio 31 d. atlikus nekilnojamųjų kultūros vertybių tikrosios vertės patikslinimą. Šių kultūros vertybių tikroji vertė buvo tikslinama atsižvelgiant į nekilnojamųjų kultūros vertybių draudžiamąją vertę.

Kolegijos sukauptas perviršis 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.827.484,12 EUR, o 2018 m. birželio 30 d. šis perviršis sumažėjo iki 1.773,579,28 EUR, t.y. ataskaitiniu laikotarpiu kolegijos sukauptas perviršis sumažėjo 53.904,84 EUR arba 2,95 %. Tokį sukaupto perviršio pasikeitimą įtakojo per 2018 m. I pusmetį susidaręs kolegijos veiklos deficitas, kuris apėmė 53.904,84 EUR.

PASTABOS DĖL VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS

Finansinių ataskaitų rinkinio veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija apie Kauno kolegijos per 2018 m. I pusmetį uždirbtas pajamas ir patirtas sąnaudas bei veiklos rezultatus.

Kolegijos grynasis perviršis 2017 m. birželio 30 d. sudarė 94.165,49 EUR, kai tuo tarpu, 2018 m. I pusmečio veiklos rezultatas buvo neigiamas, t.y. ataskaitinio laikotarpio veiklos deficitas siekė 53.904,84 EUR. Kitaip tariant, 2018 m. I pusmečio kolegijos veiklos rezultatas palyginus su 2017 m. I pusmečio veiklos rezultatu sumažėjo net 148.070,33 EUR. Tokį ryškų kolegijos veiklos rezultato neigiamą pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo pagrindinės veiklos bei kitos veiklos pajamų sumažėjimas 166.729,81 EUR, bei kolegijos sąnaudų padidėjimas 457.558,66 EUR.

Pagrindinės veiklos pajamos

Pastaba Nr. P11

2017 m. I pusmečio pagrindinės veiklos pajamos sudarė 6.332.947,61 EUR, o 2018 m. I pusmečio pabaigoje šios pajamos siekė 6.347.483,50 EUR, t.y. ataskaitiniu laikotarpiu jos padidėjo 14.535,89 EUR, arba 0,23 %. Šį pagrindinės veiklos pajamų teigiamą pasikeitimą sąlygojo finansavimo pajamų išaugimas 476.200,64 EUR (9,58 %).

Kauno kolegijos pagrindinės veiklos pajamų didžiausia dalis tenka finansavimo pajamoms, kurios 2018 m. birželio 30 d. siekė 5.449.003,75 EUR ir apima net 85,85 % pagrindinės veiklos pajamų, o pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 898.479,75 EUR ir užima 14,15 % visų kolegijos pagrindinės veiklos pajamų.

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

Kolegijos finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 5.449,003,75 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų to paties laikotarpio pabaigoje jos sudarė 4.972.803,11 EUR, t.y. 476.200,64 EUR, arba 9,58 % mažiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Toks finansavimo pajamų padidėjimas ataskaitiniu laikotarpiu rodo, kad šiuo laikotarpiu taip pat padidėjo ir kolegijos veiklos sąnaudos, kurios buvo dengiamos iš finansavimo sumų.

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto sudaro ženklią dalį, t.y. net 86,63 % visų finansavimo pajamų, kai tuo tarpu pajamos iš Europos Sąjungos bei užsienio organizacijų užima tik 12,32 % finansavimo pajamų, o mažiausia, vos pastebima dalis atitenka finansavimo pajamoms iš kitų šaltinių - 0,66 % bei savivaldybių biudžetų - 0,38 % visų finansavimo pajamų vertės.

Taigi, 2018 m. birželio 30 d. kolegijos apskaitoje užregistruotas finansavimo pajamas, kurios siekia 5.449.003,75 EUR, sudaro:

» pajamos iš valstybės biudžeto lygios 4.720.596,71 EUR;

» pajamos iš savivaldybių biudžetų – 20.800,00 EUR;

» pajamos iš Europos Sąjungos finansinės paramos fondų – 638.304,12 EUR;

» pajamos iš tarptautinių organizacijų – 33.170,58 EUR;

» pajamos iš kitų šaltinių, kurios apima 36.132,34 EUR.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos (7412, 7416 ir 7721 subsąskaitos) 2017 m. birželio 30 d. siekė 1.360.144,50 EUR, kai tuo tarpu 2018 m. birželio 30 d. jos sudarė 898.479,75 EUR, o tai reiškia, kad kolegijos pagrindinės veiklos kitos pajamos per 2018 m. I pusmetį lyginant su 2017 m. I pusmečiu sumažėjo 461.664,75 EUR, arba 33,94 %.

Kauno kolegijos 2018 m. I pusmečio pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro:

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	Balansinė vertė, eurais 2018-06-30	Balansinė vertė, eurais 2017-06-30
1	Pajamos už mokslą aukštosiose mokyklose	768.884,12	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	105.584,63	122.923,37
5	Pajamos už kitas suteiktas paslaugas (studijų administravimo, egzaminų perlaikymo ir kiti susiję mokesčiai)	24.011,00	55.281,38
Iš viso:		**898.479,75**	**1.360.144,50**

Kaip jau buvo minėta anksčiau, kolegijos pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo dėl to, jog kolegijos uždirbtos pajamos už bendrabučių kambarių nuomą bei kolegijos valgyklų teikiamas maitinimo paslaugas, kurios 2017 m. I pusmetį buvo priskirtos pagrindinei veiklai, 2018 m. I

pusmetį veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiamos prie kitos veiklos pajamų, t.y. kolegijos apskaitoje buvo atliktas pajamų pergrupavimas tarp pagrindinės ir nepagrindinės veiklų.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pastaba Nr. P12

Kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudos 2017 m. birželio 30 d. siekė 6.282.032,52 EUR, o 2018 m. birželio 30 d. jos sudarė 6.584.535,41 EUR, kitaip tariant, ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudos išaugo net 302.502,89 EUR arba 4,82 %. Tokį ryškų šių sąnaudų padidėjimą įtakojo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų išaugimas 313.414,04 EUR, arba 7,43 %, bei paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų padidėjimas 172.265,57 EUR.

Didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios siekia 4.531.431,51 EUR, arba 68,82 % pagrindinės veiklos sąnaudų vertės, tuo tarpu, socialinės išmokos, tokios kaip studentų stipendijos, darbdavio socialinė parama darbuotojams ir kita finansinė parama, apima 527.835,51 EUR, t.y. 8,02 % sąnaudų, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos lygios 351.778,92 EUR, arba 5,34 % sąnaudų vertės, komunalinių paslaugų ir ryšių paslaugos sudaro 349.411,33 EUR (5,31 %), kitų paslaugų sąnaudos siekia 283.313,35 EUR (4,30 %), o paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos apima 199.539,68 EUR, arba 3,03 % visų pagrindinės veiklos sąnaudų vertės.

Kauno kolegijos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos (8701, 8702 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 68,82 % visų kolegijos pagrindinės veiklos patirtų sąnaudų vertės. Šios sąnaudos 2018 m. birželio 30 d. siekė 4.531.431,51 EUR, o 2017 m. birželio 30 d. jos sudarė 4.218.017,47 EUR. Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudas palyginus su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu matome, jog šios sąnaudos padidėjo 313.414,04 EUR, t.y. 7,43 %. Tokį ženklų šių sąnaudų išaugimą ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo papildomai iš valstybės biudžeto skirtos finansavimo sumos dėstytojų darbo užmokesčio didinimui.

Pagrindinės veiklos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (8703 subsąskaita) ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 17.651,49 EUR, arba 4,78 %, t.y. nuo 369.430,41 EUR iki 351.778,92 EUR. Šį nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų sumažėjimą ataskaitiniu laikotarpiu įtakojo 2017 m. įvykęs Plaukimo baseino pastato perdavimas Kauno rajono savivaldybės administracijai.

Kolegijos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas, kurios 2018 m. birželio 30 d. siekė 351.778,92 EUR, sudaro:

√ nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos - 4.340,56 EUR;

√ ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos, kurios apima 347.438,36 EUR.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 2018 m. birželio 30 d. sudarė 349.411,33 EUR, o 2017 m. birželio 30 d. jos siekė 367.777,03 EUR, t.y. 18.365,70 EUR, arba 4,99 % daugiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį komunalinių paslaugų sąnaudų pokytį ataskaitiniu laikotarpiu lėmė atlikti renovacijos, atnaujinimo darbai kolegijos pastatuose bei kiti infrastruktūros pokyčiai ir palankios meteorologinės sąlygos.

Kolegijos komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	Balansinė vertė, EUR 2018-06-30
1	Šildymo sąnaudos	189.753,78
2	Elektros energijos sąnaudos	88.560,08
3	Vandentiekio ir kanalizacijos paslaugų sąnaudos	27.432,64
4	Ryšio paslaugų sąnaudos	19.540,58
5	Buitinių atliekų išvežimo paslaugų sąnaudos	24.110,26
6	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	13,99
	Iš viso:	**349.411,33**

Pagrindinės veiklos komandiruočių (8705 subsąskaita) sąnaudos 2018 m. birželio 30 d. sudarė 93.199,82 EUR, o tuo tarpu 2017 m. birželio 30 d. jos siekė 111.162,86 EUR. Ataskaitinio laikotarpio komandiruočių sąnaudas palyginus su 2017 m. I pusmečio duomenimis, matome, kad šios sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 17.963,04 EUR (16,16 %). Kolegijos komandiruočių sąnaudų skirtumas tarp ataskaitinių laikotarpių susidarė todėl, kad sumažėjo darbuotojų komandiruočių skaičius į užsienio valstybes pagal Erasmus + mobilumo programą.

Pagrindinės veiklos komandiruočių sąnaudas, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apėmė 93.199,82 EUR, sudaro:

» dienpinigių sąnaudos – 11.720,80 EUR;

» kelionės išlaidų sąnaudos – 31.569,42 EUR;

» nakvynės išlaidų sąnaudos – 49.120,10 EUR;

» bei kitos komandiruočių sąnaudos, kurios siekia 789,50 EUR.

Transporto (8706 subsąskaita) sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 16.510,46 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų to paties laikotarpio pabaigoje jos siekė 16.091,05 EUR. Šias sąnaudas 2018 m. I pusmečio palyginus su 2017 m. I pusmečiu matome, jog jos padidėjo 419,41 EUR, arba 2,61 %, tokį transporto sąnaudų pokytį ataskaitiniu laikotarpiu įtakojo transporto priemonių remonto darbų bei draudimo paslaugų vertės padidėjimas.

Kolegijos transporto sąnaudos, kurios 2018 m. birželio 30 d. siekė 16.510,46 EUR, apima:

√ kuro sąnaudas – 7.328,19 EUR;

√ transporto priemonių draudimo sąnaudas – 1.261,88 EUR;

√ transporto priemonių remonto sąnaudas – 2.062,37 EUR;

√ kitas transporto sąnaudas, kurios lygios 5.858,02 EUR.

Pagrindinės veiklos kvalifikacijos kėlimo (8707 subsąskaita) sąnaudos 2017 m. I pusmečio pabaigoje sudarė 10.653,16 EUR, o 2018 m. I pusmečio pabaigoje šios sąnaudos apėmė 9.650,52 EUR, t.y. ataskaitiniu laikotarpiu jos sumažėjo 1.002,64 EUR, arba 9,41 %.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo (8708 subsąskaita) sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 199.539,68 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų to paties laikotarpio pabaigoje buvo lygios 27.274,11 EUR, kitaip tariant, šios sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu išaugo 172.265,57 EUR. Tokį ryškų paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudų padidėjimą ataskaitiniu laikotarpiu lėmė 2018 m. birželio mėnesį pradėti akademinio pastato, esančio Pramonės pr. 20, Kaune atnaujinimo, remonto darbai pagal projekto „Kauno kolegijos akademinio miestelio infrastruktūros atnaujinimas ir išteklių koncentracija" finansavimo sutartį, bei tuo pačiu laikotarpiu pradėti ir kolegijos auditorijų, laboratorijų bei kitų patalpų ir bendrabučių patalpų remonto darbai.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos (8709 subsąskaita) 2018 m. birželio 30 d. siekė 14.413,06 EUR, o 2017 m. birželio 30 d. sudarė 23.406,47 EUR, t.y. ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos sumažėjo 8.993,41 EUR, arba 38,42 %.

Kolegijos pagrindinės veiklos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas, kurios 2018 m. birželio 30 d. apėmė 14.413,06 EUR, sudaro:

√ nurašyto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė, kuri lygi 3.664,59 EUR,

√ bei nurašytas bibliotekų fondas (knygos) už 10.748,47 EUR.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina (8710 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 184.471,03 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų to paties laikotarpio pabaigoje jos siekė 284.901,66 EUR, kitaip tariant, šios sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 100.430,63 EUR, arba 35,25 % lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu.

Kauno kolegijos sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudas ar savikainą sudaro mokymo reikmėms sunaudotų medžiagų ir žaliavų savikaina, patalpų remontui sunaudotų remonto medžiagų savikaina, parduotų maisto produktų ir kitų gaminių savikaina bei atiduoto naudoti kolegijos reikmėms ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina.

Kolegijos sunaudotų ir parduotų atsargų savikainą sudaro:

Eil. Nr.	Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos	Balansinė vertė, EUR 2018-06-30
1	Sunaudotų mokymo tikslams medžiagų ir žaliavų savikaina	116.195,51
2	Atiduoto naudoti kolegijos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina	63.709,74
3	Sunaudotų kolegijos reikmėms kitų atsargų savikaina	4.451,51
4	Parduotų atsargų savikaina	114,27
Iš viso:		**184.471,03**

Socialinių išmokų sąnaudos (8222 subsąskaitą) 2018 m. birželio 30 d. siekė 527.835,51 EUR, o 2017 m. birželio 30 d. jos apėmė 510.281,64 EUR, t.y. 17.553,87 EUR (3,44 %) mažiau

lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį socialinių išmokų sąnaudų padidėjimą ataskaitiniu laikotarpiu įtakojo kolegijos studentams mokamų stipendijų sąnaudų padidėjimas.

Socialinių išmokų sąnaudas sudaro skatinamųjų stipendijų, tikslinių stipendijų pedagoginės krypties studijų studentams, išmokų neįgaliesiems studentams, stipendijų pagal tarptautines sutartis bei kitų stipendijų sąnaudos ir darbdavio socialinės paramos darbuotojams sąnaudos, t.y. mirimo pašalpų, darbdavio pašalpų dėl darbuotojo sunkios materialinės būklės bei išmokų darbuotojams pagal kolektyvinę sutartį (jubiliejaus proga, vaiko gimimo proga ir t.t.) sąnaudos.

Kolegijos socialinių išmokų sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Socialinių išmokų sąnaudos	Balansinė vertė, EUR 2018-06-30
1	Stipendijų iš valstybės biudžeto sąnaudos	230.577,25
2	Stipendijų iš pajamų įmokų sąnaudos	13.815,00
3	Stipendijų iš studentų mobilumo programų sąnaudos	232.351,00
4	Stipendijų iš neįgaliųjų rėmimo fondo sąnaudos	11.274,16
5	Stipendijų pagal tarptautines sutartis sąnaudos	19.256,50
6	Kitų stipendijų sąnaudos	11.977,60
7	Socialinių išmokų darbuotojams sąnaudos	8.584,00
	Iš viso:	**527.835,51**

Nuomos sąnaudos (8711 subsąskaita) 2018 m. birželio 30 d. siekė 535,60 EUR, o 2017 m. birželio 30 d. šių sąnaudų kolegija neturėjo.

Kolegijos nuomos sąnaudas, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apėmė 535,60 EUR, apima patalpų nuomos sąnaudos.

Finansavimo sąnaudos (873 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 630,39 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų to pačio laikotarpio pabaigoje jos siekė 28.953,48 EUR, t.y. 28.323,09 EUR (97,82 %) daugiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu.

2018 m. I pusmetį kolegijos apskaitoje užregistruotos finansavimo sąnaudos, kurios siekia 630,39 EUR, buvo patirtos kolegijai perdavus:

» Lietuvos vaikų dienos centrų asociacijai iš uždirbtų pajamų įmokų pagamintus baldus, kurių vertė 480,00 EUR;

» Nacionalinei Martyno Mažvydo bibliotekai iš uždirbtų pajamų įmokų atspausdintas knygas ir kitus leidinius, kurių vertė sudarė 150,39 EUR.

Kitų paslaugų sąnaudos (8712 subsąskaita) 2017 m. birželio 30 d. siekė 296.514,57 EUR, o 2018 m. birželio 30 d. sudarė 283.313,35 EUR, t.y. šios sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su 2017 m. I pusmečio sąnaudomis sumažėjo 13.201,22 EUR, arba 4,45 %. Tokį šių sąnaudų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sumažėję kolegijos paslaugų įsigijimo apimtys.

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 prenumeratų išlaidos, mokymų organizacinės išlaidos, ekspertinio atnaujintų studijų programų vertinimo sąnaudos, kompiuterizavimo paslaugų, renginių aptarnavimo bei kitos pagrindinės veiklos paslaugų (apsaugos, skalbimo, dezinfekcijos, mokymo, valymo paslaugų) sąnaudos.

Kolegijos 2018 m. I pusmetį patirtos kitos sąnaudos (8713 subsąskaita) siekė 21.814,23 EUR, o 2017 m. I pusmetį šios sąnaudos sudarė 17.568,61 EUR. Kitaip tariant, kitos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 4.245,62 EUR, arba 24,17 %.

Kitas kolegijos sąnaudas sudaro kitos pagrindinės veiklos sąnaudos, nepriskiriamos aukščiau išvardytoms sąnaudų grupėms. Šias sąnaudas apima banko paslaugų mokesčių bei valiutos pirkimo išlaidų sąnaudos, pridėtinės vertės mokesčių, draudimo, mokymų sąnaudos bei kitos įvairios (žyminis mokestis, diplomų įsigijimo išlaidos, garantijų mokesčiai, užsieniečių kvietimo išlaidos, išlaidos leidimams gauti) sąnaudos.

Kolegijos pagrindinės veiklos perviršis 2017 m. birželio 30 d. sudarė 50.915,09 EUR, o tuo tarpu, 2018 m. I pusmečio kolegijos pagrindinės veiklos rezultatas buvo neigiamas, t.y. ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos deficitas siekė 237.051,91 EUR. Kitaip tariant, 2018 m. I pusmečio kolegijos pagrindinės veiklos rezultatas palyginus su 2017 m. I pusmečio šios veiklos rezultatu sumažėjo net 287.967,00 EUR. Tokį ryškų kolegijos pagrindinės veiklos rezultato neigiamą pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo pagrindinės veiklos kitų pajamų sumažėjimas 461.664,75 EUR, bei kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudų padidėjimas 302.502,89 EUR.

Kitos veiklos rezultatas

Pastaba Nr. P13

Kauno kolegijos kitos veiklos rezultatas, t.y. perteklius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 183.147,07 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų to paties laikotarpio pabaigoje šis rezultatas (perteklius) sudarė 43.267,90 EUR, t.y. kolegijos kitos veiklos rezultatas (perteklius) ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su 2017 m. I pusmečio rezultatu išaugo 139.879,17 EUR. Šį kitos veiklos rezultato teigiamą pokytį sąlygojo kitų veiklos pajamų išaugimas 294.934,95 EUR.

Kitos veiklos pajamos (731, 741, 772 subsąskaita) 2017 m. birželio 30 d. siekė 137.012,93 EUR, o 2018 m. birželio 30 d. jos sudarė 431.947,87 EUR. Šios pajamos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su 2017 m. I pusmečio pajamomis išaugo 234.934,94 EUR, arba net 215,26 %. Šis ryškus pajamų straipsnio pasikeitimas susidarė dėl to, jog ataskaitiniu laikotarpiu kolegijos bendrabučių kambarių nuomos pajamos bei teikiamų maitinimo paslaugų pajamos buvo priskirtos prie kolegijos kitos veiklos pajamų, kai tuo tarpu 2017 m. I pusmetį šios pajamos ataskaitoje buvo pateiktos prie pagrindinės veiklos kitų pajamų.

Kauno kolegijos 2018 m. I pusmečio kitos veiklos pajamas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos veiklos pajamos	Balansinė vertė, eurais 2018-06-30
1	Pajamos už bendrabučių kambarių nuomą ir kitas paslaugas	324.408,83
2	Pajamos už parduotas prekes	2.173,47
3	Pajamos už turto nuomą	7.294,82
4	Pajamos už suteiktas maitinimo paslaugas	45.532,09
5	Pajamos už pasinaudojimą sporto sale, infrastruktūra ir kitas turto eksploatavimo paslaugas	22.350,44
6	Pajamos už leidybos ir kosmetologines paslaugas	22.761,25
7	Pajamos iš netesybų, už laiku negrąžintas knygas	7.426,97
	Iš viso:	**431.947,87**

Kitos veiklos kolegijos sąnaudas sudaro nepagrindinės veiklos, t.y. veiklos nesusijusios su švietimo paslaugų teikimu, pajamoms uždirbti patirtos sąnaudos.

Kolegijos kitos veiklos sąnaudos 2017 m. birželio 30 d. siekė 93.745,03 EUR, o 2018 m. birželio 30 d. šios sąnaudos apėmė 248.800,80 EUR, t.y. ataskaitiniu laikotarpiu kitos veiklos sąnaudos išaugo 155.055,77 EUR lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu.

Taigi, Kauno kolegijos per 2018 m. I pusmetį patirtas kitos veiklos sąnaudas, kurios siekia 248.800,80 EUR, sudaro:

√ darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios yra lygios 166.257,32 EUR;

√ sukauptų atostoginių fondo bei socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 13.915,29 EUR;

√ parduotų atsargų savikaina – 24.870,59 EUR;

√ sunaudotų atsargų kolegijos reikmėms savikaina – 9.383,98 EUR;

√ ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 14.041,21 EUR;

√ komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 11.018,99 EUR;

√ nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 4.169,29 EUR;

√ paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 1.503,71 EUR;

√ kitos veiklos kitos sąnaudos – 3.201,48 EUR;

√ kitų paslaugų sąnaudos, kurios siekia 438,94 EUR.

Grynasis perviršis ar deficitas

Pastaba Nr. P14

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

Kauno kolegijos 2018 m. I pusmečio veiklos deficitas sudarė 53.904,84 EUR, kai tuo tarpu 2017 m. I pusmečio veiklos perteklius siekė 94.165,49 EUR. Kitaip tariant, 2018 m. I pusmečio kolegijos veiklos rezultatas palyginus su 2017 m. I pusmečio veiklos rezultatu sumažėjo net

148.070,33 EUR, arba 157,24 %. Tokį ryškų kolegijos veiklos rezultato neigiamą pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo kolegijos visų veiklos pajamų sumažėjimas 166.729,81 EUR, bei kolegijos visų sąnaudų padidėjimas 457.558,66 EUR.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Kauno kolegija per ataskaitinį laikotarpį finansinės ir investicinės veiklos uždirbtų pajamų bei patirtų sąnaudų neturėjo.

Nebalansinės sąskaitos

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

2018 m. birželio 30 d. pagal panaudos sutartis kolegijos gauto turto vertė sudarė 4.432.046,70 EUR, veikloje naudojamas ūkinis inventorius siekė 2.119.120,66 EUR, kitos atsargos apėmė 7.724,61 EUR, o neapibrėžtasis turtas buvo lygus 6.198,77 EUR.

Kauno kolegija neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo 2018 m. sausio 1 d. iki 2018 m. birželio 30 d. neturėjo.

Kauno kolegijoje ataskaitinio laikotarpio metu, t.y. per 2018 m. I pusmetį apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo, o reikšmingų po ataskaitinių įvykių kolegijoje taip pat nebuvo.

Prie 2018 m. I pusmečio finansinių ataskaitų rinkinio neteikiamų ataskaitų, kuriose ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo apyvartų, sąrašas:

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

Direktorius Paulius Baltrušaitis

Vyriausioji buhalterė Jovita Žukienė

CRC kodas: f444303d
6-iojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
4 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)

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS PAGAL 2018 M. birželio 30 d.

2018-08-02
(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		17,50
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
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.

Įmonės kodas 2288

Vyriausioji buhalterė
Jovita Žukienė
2018-08-09

CRC kodas: f55525c2

8-iojo VSAFAS „Atsargos"

1 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)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

PAGAL 2018 M. birželio 30 d.

2018-08-02

(Data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	**Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**288811,87**	**5578,00**		**13580,20**	**11756,85**		**319726,92**
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		175233,31				4,02		175237,33
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		172362,79						172362,79
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		2870,52				4,02		2874,54
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		218350,21			6165,80	1107,08		225623,09
3.1.	Parduota		23877,78				1107,08		24984,86
3.2.	Perleista (paskirstyta)					630,39			630,39
3.3.	Sunaudota veikloje		194472,43			5535,41			200007,84
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)		-8652,35	-3001,62		7610,67	-1309,82		-5353,12
5.	**Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**		**237042,62**	**2576,38**		**15025,07**	**9343,97**		**263988,04**
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								

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)**		**237042,62**	**2576,38**		**15025,07**	**9343,97**		**263988,04**
14.	**Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)**		**288811,87**	**5578,00**		**13580,20**	**11756,85**		**319726,92**

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Vyriausioji buhalterė
Jovita Žukienė
2018-08-09

CRC kodas: e90be089

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas"
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)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*
PAGAL 2018 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	Išanksti-niai apmo-kėjimai	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.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**1685858,25**	**7539546,34**	**708781,05**	**1228144,91**	**3711912,96**	**140673,91**		**3755615,45**	**2606,29**	**1060618,41**	**652705,25**		**20486462,82**
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						467688,18			157108,42		38387,42	20632,05	1565,00	**685381,07**
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						467688,18			155509,27		36666,86	20632,05	1565,00	**682061,36**
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									1599,15		1720,56			**3319,71**
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)			67749,65			20975,87			172981,96		11327,71			**273035,19**
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto			67749,65											**67749,65**
3.3.	nurašyto						20975,87			172981,96		11327,71			**205285,54**
4.	Pergrupavimai (+/-)						1596,57			3720,75		1600,80		-1565,00	**5353,12**
5.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**		**1685858,25**	**7471796,69**	**708781,05**	**1228144,91**	**4160221,84**	**140673,91**		**3743462,66**	**2606,29**	**1089278,92**	**673337,30**		**20904161,82**
6.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	**X**	**521179,62**	**2307188,69**	**158095,64**	**136649,97**	**2587645,28**	**112654,69**		**2601540,12**	**X**	**20467,71**	**X**	**X**	**8445421,72**
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	11126,70	49169,40	17823,47		114726,74	2240,52		159327,71	X	7065,03	X	X	**361479,57**
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X		67749,65			15707,68			170995,51	X		X	X	**254452,84**
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X		67749,65							X		X	X	**67749,65**
9.3.	nurašyto	X					15707,68			170995,51	X		X	X	**186703,19**
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)**	**X**	**532306,32**	**2288608,44**	**175919,11**	**136649,97**	**2686664,34**	**114895,21**		**2589872,32**	**X**	**27532,74**	**X**	**X**	**8552448,45**
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 parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	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**				

CRC kodas: e90be089

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	420072,10	X	X		X		X	X	X	420072,10
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	420072,10	X	X		X		X	X	X	420072,10
25.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)**		1153551,93	5183188,25	532861,94	1511567,04	1473557,50	25778,70		1153590,34	2606,29	1061746,18	673337,30		12771785,47
26.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)**		1164678,63	5232357,65	550685,41	1511567,04	1124267,68	28019,22		1154075,33	2606,29	1040150,70	652705,25		12461113,20

* - 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.

Vyriausioji buhalterė
Jovita Žukienė
2018-08-09

CRC kodas: efdcd370
13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“
1 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)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

PAGAL 2018 M. birželio 30 d.

#####

(Data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**458864,41**	**93,84**		**6058,61**		**1050,28**		**466067,14**
2.	**Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį**		**4053,50**							**4053,50**
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		4053,50							**4053,50**
2.1.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	**Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį**		**2780,92**							**2780,92**
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto		2780,92							**2780,92**
4.	**Pergrupavimai (+/-)**									
5.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**		**460136,99**	**93,84**		**6058,61**		**1050,28**		**467339,72**
6.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	**X**	**435978,33**	**93,84**	**X**	**6040,97**	**X**	**X**		**442113,14**
7.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma****	**X**			**X**		**X**	**X**		
8.	**Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį**	**X**	**4338,64**		**X**	**1,92**	**X**	**X**		**4340,56**
9.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma**	**X**	**2780,92**		**X**		**X**	**X**		**2780,92**
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X	2780,92		X		X	X		**2780,92**
10	**Pergrupavimai (+/-)**	**X**			**X**		**X**	**X**		
11.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)**	**X**	**437536,05**	**93,84**	**X**	**6042,89**	**X**	**X**		**443672,78**
12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**									
13.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma****									
14.	**Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**									

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)**		**22600,94**			**15,72**		**1050,28**		**23666,94**
20.	**Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)**		**22886,08**			**17,64**		**1050,28**		**23954,00**

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Ataskaitos kodas: 2288

Vyriausioji buhalterė
Jovita Žukienė
2018-08-09

CRC kodas: f344ce30

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos"
4 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)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2018 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):**	**6.381.062,89**	**5.280.392,83**		**7,25**			**5.026.983,70**			**10.614,54**	**6.645.093,81**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6.274.176,41	107.214,38	44.226,06	7,25			219.013,01			7.009,19	6.213.620,28
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	106.886,48	5.173.178,45	-44.226,06				4.807.970,69			3.605,35	431.473,53
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**20.059,99**	**800,00**					**20.800,00**				**59,99**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			200,00				200,00				
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	20.059,99	800,00	-200,00				20.600,00				59,99
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**	**2.998.606,26**	**1.020.406,78**		**1.599,15**			**548.930,37**				**3.471.681,82**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.717.990,50		251.570,22	1.599,15			106.569,79				2.864.590,08
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	280.615,76	1.020.406,78	-251.570,22				442.360,58				607.091,74
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**536.681,32**	**19.227,60**		**4.587,85**			**36.132,34**				**524.364,43**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	423.023,66			4.587,85			19.739,81				407.871,70
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	113.657,66	19.227,60					16.392,53				116.492,73
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**9.936.410,46**	**6.320.827,21**		**6.194,25**			**5.632.846,41**			**10.614,54**	**10.641.200,05**

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

Vyriausioji buhalterė
Jovita Žukienė
2018-08-09