



Įstaigos kodas 111965284, Pramonės pr. 20, Kaunas

Įstaigos biudžetinis kodas 2288

***2018 m. III ketvirčio
finansinių ataskaitų rinkinys***

2018 m. rugsėjo 30 d.

Kaunas, 2018 m.

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. rugsejo 30 d. DUOMENIS

2018-10-31

Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos. Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2		3	4
A.	ILGALAIKIS TURTAS		12.935.667,91	12.485.067,20
I.	Nematerialusis turtas	P01	21.360,60	23.954,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		20.295,56	22.886,08
I.3	Kitas nematerialusis turtas		14,76	17,64
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		1.050,28	1.050,28
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P02	12.914.307,31	12.461.113,20
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		6.306.484,23	6.397.036,28
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		523.950,11	550.685,41
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1.511.567,04	1.511.567,04
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.434.471,41	1.124.267,68
II.6	Transporto priemonės		24.658,44	28.019,22
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.249.920,07	1.154.075,33
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.044.116,11	1.042.756,99
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		819.139,90	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		4.165.005,54	3.143.915,94
I.	Atsargos	P04	270.472,42	319.726,92
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		245.324,08	288.811,87
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		1.694,60	5.578,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		23.453,74	25.337,05
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P05	24.837,74	48.397,12
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P06	816.711,35	398.194,28
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		75.601,21	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		336.719,72	40.739,37
III.5	Sukauptos gautinos sumos		402.107,58	357.398,39
III.6	Kitos gautinos sumos		2.282,84	56,52
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P07	3.052.984,03	2.377.597,62
	IŠ VISO TURTO:		17.101.211,79	15.629.521,48
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P08	10.807.187,28	9.936.410,46
I.	Iš valstybės biudžeto		6.682.861,38	6.381.062,89
II.	Iš savivaldybės biudžeto		24.955,35	20.059,99
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3.582.679,19	2.998.606,26
IV.	Iš kitų šaltinių		516.691,36	536.681,32
E.	ISIPAREIGOJIMAI		1.441.461,68	645.756,01

Kauno kolegija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Pramonės pr.20, Kaunas, įm.kodas 111965284

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

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P09	1.441.461,68	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		231.068,49	9.011,38
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.659,67	568,73
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		52.879,14	425.637,55
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.155.854,38	210.538,35
F.	GRYNASIS TURTAS	P10	4.852.562,83	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		1.632.691,94	1.827.484,12
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-194.792,18	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:		17.101.211,79	15.629.521,48

Įstaigos kodas 2288

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Paulius Baltrušaitis

(Parasas)

(Vardas ir pavardė)

Apskaitos tarnybos vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jovita Žukienė

(Parasas)

(Vardas ir pavardė)

Kauno kolegija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Pramonės pr.20, Kaunas, jm.kodas 111965284

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. rugsejo 30 d. DUOMENIS

2018-10-31

Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P11	8.707.724,50	9.101.117,04
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		7.477.112,12	6.653.096,20
I.1	Iš valstybės biudžeto		6.357.687,30	5.898.455,68
I.2	iš savivaldybių biudžeto		21.700,00	5.545,89
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.050.310,95	715.001,15
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		47.413,87	34.093,48
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.230.612,38	2.448.020,84
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.230.612,38	2.448.020,84
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P12	9.085.099,80	8.559.572,02
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		5.745.181,10	5.352.935,73
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		541.699,88	544.301,13
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		413.655,22	432.900,31
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		111.965,23	134.579,64
V.	TRANSPORTO		25.808,47	19.150,49
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		11.909,82	14.900,62
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		636.547,05	366.739,79
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		49.117,61	23.406,47
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		263.465,16	367.682,06
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		773.968,42	752.884,64
XI.	NUOMOS		18.685,60	
XII.	FINANSAVIMO		764,13	28.953,48
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		468.797,19	511.713,72
XIV.	KITOS		23.534,92	9.423,94
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-377.375,30	541.545,02
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P13	182.583,12	6.401,67
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		537.386,62	204.243,55
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		354.803,50	197.841,88
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-17,50
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	P14	-194.792,18	547.929,19
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-194.792,18	547.929,19
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Jutautis 22/05

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parašas)

Paulius Baltrušaitis

(Vardas ir pavardė)

Apskaitos tarnybos vadovė

(vyriausioji buhalteris (buhalteris))

(Parašas)

Jovita Žukienė

(Vardas ir pavardė)

**2018 m. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018 m. rugsėjo 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 ekonominę, teisinę, estetinę, technologinę, informacinę 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 akademinę laisvę, 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. rugsėjo 30 d. siekė 832 darbuotojus, o vidutinį darbuotojų skaičių 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 878 darbuotojai.

2018 m. rugsėjo 30 d. kolegijoje studijavo 6.224 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 piniginiiais vienetais – eurai ir euro centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kauno kolegijos tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. rugsėjo 30 d., parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinio parengimą.

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

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

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

Apskaitos politikoje pateikti Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (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 panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

Kolegijos sąskaitų planas apima privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas ir privalomus detalizuojančius požymius, taip pat registravimo sąskaitas ir kitus detalizuojančius požymius. Kolegija visas ūkines operacijas ir ūkinius įvykius apskaitoje registruoja dvejybinio įrašu vieną kartą. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai yra registruojami *didžiojoje knygoje*, kurios duomenys skirti finansinėms ataskaitoms sudaryti.

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. rugsėjo 30 d. sudarė 17.101.211,79 EUR, t.y. 1.471.690,31 EUR arba 9,42 % 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 12.935.667,91 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 12.485.067,20 EUR, t.y. ataskaitiniu laikotarpiu šis turtas padidėjo 450.600,71 EUR, arba 3,61 %.

Ilgalaikio turto sudėtyje didžiausią dalį sudaro ilgalaikis materialusis turtas – 12.914.307,31 EUR (99,83 %), o likusią dalį sudaro nematerialusis turtas – 21.360,60 EUR (0,17 %).

Nematerialusis turtas

Pastaba Nr. P01

Kolegijos nematerialusis turtas 2018 m. rugsėjo 30 d. palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo iki 21.360,60 EUR, t.y. 2.593,40 EUR (10,83 %). Tokį turto sumažėjimą įtakoją 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 6.646,90 EUR.

Kaip jau buvo minėta anksčiau kolegija per 2018 m. I – III ketvirčius 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. rugsėjo 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 12.914.307,31 EUR. Šis turtas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 453.194,11 EUR, arba 3,64 %, tokį ilgalaikio materialiojo turto padidėjimą įtakojo tai, kad kolegija per 2018 m. I - III ketvirčius ilgalaikio materialiojo turto įsigijo net už 1.054.771,94 EUR. Tuo tarpu, per tą patį laikotarpį sukauptas šio turto nusidėvėjimas siekė 555.817,97 EUR, o nudėvėto ir veikloje nebenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto šiuo laikotarpiu buvo nurašyta, parduota bei perduota už 502.780,10 EUR.

Kauno kolegija per 2018 m. I - III ketvirčius ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 1.054.771,94 EUR, iš kurių:

- √ 235.565,44 EUR skirti kompiuteriams įsigyti;
- √ 163.107,51 EUR - mokomojo pastato, esančio Pramonės pr. 22, Kaune renovavimo, atnaujinimo darbams padengti;
- √ 153.576,28 EUR - mokomųjų, laboratorinių stendų įsigijimui;
- √ 108.900,00 EUR – skaitmeninės protezų gamybos sistemos „Ceramill“ įsigijimui;
- √ 88.003,30 EUR – manekėnų, skirtų gaivinimo ir slaugos procedūroms, įsigijimui;
- √ 41.140,00 EUR – serverių „Hewlett Packard Enterprise ProLiant DL360“ įsigijimui;
- √ 34.939,96 EUR – 3D nešiojamo skenerio įsigijimui;
- √ 33.721,07 EUR – bibliotekų fondams atnaujinti;
- √ 24.241,76 EUR panaudoti laboratorinės įrangos, tokios kaip stabilizatorius, mikroskopas, analoginis analizatorius, drumstumo matuoklis bei homogenizatorius, įsigijimui;
- √ 22.050,92 EUR - baldų įsigijimui;
- √ 21.271,80 EUR – automatinių defibriliatorių 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;
- √ 9.680,00 EUR – mikroskopų „33263 Eschenbach Sterio“ įsigijimui;
- √ 7.961,80 EUR - daugiafunkcinių spausdintuvų 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;
√ 5.356,05 EUR panaudoti filtravimo įrenginio, kuris skirtas drožlių surinkimui, įsigijimui;
√ 5.009,25 EUR – kitos medicinos įrangos, tokios kaip vandens vonelė, ultragarsinė vonelė, orbitalinė purtyklė kolboms bei veido lankas, įsigijimui;
√ 4.998,51 EUR – brošiūrų segimo įrenginio „KASfold 5000HCS“ įsigijimui;
√ 4.936,80 EUR buvo panaudoti modelių gamybos įrenginiui „Giroform“ įsigyti;
√ 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;
√ 1.712,39 EUR – elektrinės viryklės įsigijimui;
√ 1.565,00 EUR - stabilizatorių įsigijimui;
√ 1.490,00 EUR – treniruokliui – testavimo įrenginiui vertinti pusiausvyrą įsigyti;
√ 1.159,18 EUR – elektrinės oro užuolaidos įsigijimui;
√ 5.687,14 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 - III ketvirčius sudarė 555.817,97 EUR, t.y. 11.096,60 EUR, arba 2,04 % daugiau lyginant su 2017 m. I - III ketvirčiais 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 502.780,10 EUR, o šio nurašyto turto nusidėvėjimo suma siekė 449.031,38 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. rugsėjo 30 d. siekė 3.129.797,59 EUR, t.y. nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto savikaina per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 166.192,32 EUR, arba 5,04 %.

Finansinės būklės ataskaitos pastatų straipsnis (1202 subsąskaita) praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu siekė 6.397.036,28 EUR, o ataskaitiniu laikotarpiu šis straipsnis sumažėjo iki 6.306.484,23 EUR, t.y. 90.552,05 EUR arba 1,42 %. Tokį šio ataskaitos straipsnio pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo apskaičiuotas pastatų nusidėvėjimas, kuris siekė 90.432,75 EUR.

Taip pat reikėtų paminėti, kad Kauno kolegija ataskaitiniu laikotarpiu Valstybės įmonei Turto bankui perdavė šiuos pastatus:

» sandėlį, esantį Vyčio Kryžiaus g. 165A, Jonučių kaime, Alšėnų seniūnijoje, kurio įsigijimo savikaina sudaro 67.749,65 EUR, o šio pastato 2018 m. rugsėjo 30 d. sukaupta nusidėvėjimo suma siekia 67.749,65 EUR;

» arkinį sandėlį, esantį Vyčio Kryžiaus g. 167B, Jonučių kaime, Alšėnų seniūnijoje, kurio įsigijimo savikaina bei 2018 m. rugsėjo 30 d. sukaupta nusidėvėjimo suma apima 21.883,69 EUR;

» bendrąbutį, esantį J.Basanavičiaus g. 9, Kėdainiuose. Šio pastato įsigijimo savikaina sudaro 2.069,34 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 2018 m. rugsėjo 30 d. siekia 1.950,04 EUR, o šio perduoto pastato likutinė vertė apima 119,30 EUR.

Infrastruktūros ir kitų statinių straipsnis (1203 subsąskaita) 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 550.685,41 EUR, o 2018 m. I - III ketvirčius šis straipsnis sumažėjo 26.735,30 EUR arba 4,85 % ir 2018 m. rugsėjo 30 d. siekė 523.950,11 EUR. Šio straipsnio pasikeitimą ataskaitiniu laikotarpiu nulėmė infrastruktūros bei kitiems statiniams už 2018 m. I - III ketvirčius apskaičiuotas nusidėvėjimas, kuris sudarė 26.735,30 EUR.

Kauno kolegijos infrastruktūros ir kitus statinius sudaro:

Eil. Nr.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Balansinė vertė, EUR 2018-09-30
1	Sporto aikštynas, Basanavičiaus g. 4, Kėdainiai	302.280,18
2	Universali sporto aikštelė, Pramonės pr. 20, Kaunas	57.452,59
3	Automobilių stovėjimo aikštelė, Pramonės pr. 22A, Kaunas	56.573,30
4	Kiti statiniai (2 aikštelės ir nuoginda), Pramonės pr. 22, Kaunas	38.590,83
5	Vandentiekio tinklai (108 m.), A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	17.255,70
6	Paplūdimio tinklinio aikštelė, Pramonės pr. 20, Kaunas	13.108,91
7	Nuotekų šalinimo tinklai (125 m.), A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	10.576,04
8	Kiti statiniai	28.112,56
Iš viso:		523.950,11

Nekilnojamosios kultūros vertybės (1204 subsąskaita) kolegijos apskaitoje užregistruotos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos tikraja 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 2018-09-30
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

Eil. Nr.	Nekilnojamos kultūros vertybės	Balansinė vertė, EUR 2018-09-30
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. rugsėjo 30 d. sudarė 1.434.471,41 EUR, o 2017 m. gruodžio 31 d. šis turto straipsnis siekė 1.124.267,68 EUR, t.y. 310.203,73 EUR arba 27,59 % 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 490.716,18 EUR.

Tuo tarpu, kitų mašinų ir įrenginių apskaičiuotas nusidėvėjimas per 2018 m. I - III ketvirčius siekė 180.708,00 EUR, o atliktas nudėvėtų, parduotų bei netinkamų naudoti veikloje mašinų ir kitų įrenginių nurašymas šiuo laikotarpiu sudarė 70.994,69 EUR.

Transporto priemonių straipsnio (1206 subsąskaita) sumažėjimą ataskaitiniu laikotarpiu nuo 28.019,22 EUR iki 24.658,44 EUR, t.y. 3.360,78 EUR (11,99 %) lėmė per 2018 m. I - III ketvirčius priskaičiuota transporto priemonių nusidėvėjimo suma, kuri apima 3.360,78 EUR.

Baldai ir biuro įranga (1208 subsąskaita) 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.154.075,33 EUR, o 2018 m. rugsėjo 30 d. šis turto straipsnis siekė 1.249.920,07 EUR. Baldai ir biuro įranga ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 95.844,74 EUR, arba 8,30 %. Tokį šio ataskaitos straipsnio pasikeitimą įtakojo tai, kad kolegija per 2018 m. I - III ketvirčius baldų ir kitos biuro įrangos įsigijo už 344.203,67 EUR, o tuo pačiu laikotarpiu baldų ir biuro įrangos apskaičiuota nusidėvėjimo suma siekė 243.758,63 EUR.

Taip pat, kolegija ataskaitiniu laikotarpiu nudėvėtos, pasenusios ir netinkamos veikloje naudoti biuro įrangos bei baldų nurašė iš apskaitos už 296.456,41 EUR, o šios nurašytos įrangos ir baldų sukaupta nusidėvėjimo suma apėmė 290.016,06 EUR.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas (1209 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo lygus 1.044.116,11 EUR, o praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu kolegija šio turto turėjo už 1.042.756,99 EUR, t.y. vos 1.359,12 EUR (0,13 %) mažiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Kito ilgalaikio materialiojo turto straipsnio padidėjimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo šio turto įsigijimas už 51.852,44 EUR, iš kurių 33.721,07 EUR buvo skirti bibliotekų fondui atnaujinti, o 18.131,37 EUR - kito ilgalaikio turto, t.y. lazerio, lazerinio šviesos valdiklio, vėliavos stiebo, elektrinės oro užuolaidos, filtravimo įrenginio, skirto drožlių surinkimui, bei skulptūrų įsigijimui.

Tuo tarpu, kito ilgalaikio materialiojo turto per 2018 m. I - III ketvirčius iš kolegijos apskaitos buvo nurašyta už 43.626,32 EUR, iš kurių net 42.707,93 EUR apima knygų bei kitų leidinių, nebetinkamų studijų procesui, nurašymas.

Kauno kolegijos kitą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro:

Eil. Nr.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Balansinė vertė, EUR 2018-09-30
1	Bibliotekų fondas (knygos)	968.132,99
2	Oro šildytuvas dujinis bei oro kondicionieriai	24.378,53
3	Filtravimo įrenginys, skirtas drožlių surinkimui	12.405,12
4	Gipsiniai modeliai, vitražai, dekoratyvinės kompozicijos	6.373,67
5	Lazeris, šviesos valdiklis	6.009,64
6	Reklaminiai stovai ir stendai, plakatai, pilonai	5.952,13
7	Vejapjovės, traktoriukas ir motorinis pjūklas	5.542,94
8	Regalijos	2.606,29
9	Sumontuojama scena su laipteliais	2.498,22
10	Tvora, kiemo vartai ir kelio užtvartai	2.410,83
11	Mašina vamzdžių valymui ir plovimo įrenginys	1.983,08
12	Šiukšlių dėžės	1.216,42
13	Smeigiakalė ir įrankiai vejų priežiūrai	1.201,06
14	Sulčiaspaudė universali su priedais	898,95
15	Senovinių kėdžių kopijos	868,86
16	Vėliavos stiebas su pakėlimo mechanizmu	711,91
17	Kitas ilgalaikis turtas (repšinio lentos, šviestuvai)	925,47
Iš viso:		1.044.116,11

Finansinės būklės ataskaitos straipsnis nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai (1210 subsąskaita) 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 652.705,25 EUR, o 2018 m. rugsėjo 30 d. šis straipsnis siekė 819.139,90 EUR, t.y. 166.434,65 EUR, arba 25,50 % daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį šio ataskaitos straipsnio pasikeitimą per 2018 m. I - III ketvirčius įtakėjo esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikainos padidėjimas 163.107,51 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 2018-09-30
1	Technologijų fakulteto pastato, esančio Pramonės pr. 22, Kaunas renovavimo darbų savikaina	588.078,42
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:		815.812,76

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 finansinės būklės ataskaitos trumpalaikio turto straipsnio vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 4.165.005,54 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 3.143.915,94 EUR. Šio trumpalaikio turto vertė per 2018 m. I - III ketvirčius lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo net 1.021.089,60 EUR, arba 32,48 %. Tokį ryškų trumpalaikio turto balansinės vertės pasikeitimą šiuo laikotarpiu sąlygojo pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnio išaugimas 675.386,41 EUR (28,41 %), bei per vienus metus gautinų sumų straipsnio padidėjimas 418.517,07 EUR, arba 105,10 %.

Didžiąją trumpalaikio turto dalį sudaro pinigai ir pinigų ekvivalentai, kurie 2018 m. rugsėjo 30 d. siekia 3.052.984,03 EUR, apie 73,30 % viso trumpalaikio turto, tuo tarpu, per vienerius metus gautinos sumos lygios 816.711,35 EUR (19,61 %), atsargos sudaro 270.472,42 EUR (6,49 %), o išankstiniai apmokėjimai siekia 24.837,74 EUR, arba užima vos 0,60 % 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. rugsėjo 30 d. šios atsargos sudarė 270.472,42 EUR, kitaip tariant, per ataskaitinį laikotarpį atsargų straipsnis sumažėjo 49.254,50 EUR, arba 15,41 %. Tokį atsargų straipsnio sumažėjimą įtakoją tai, kad per ataskaitinį laikotarpį atsargų kolegijoje buvo įsigyta už 281.286,00 EUR, kai tuo tarpu sunaudota kolegijos veikloje, perduota bei parduota atsargų už 322.551,64 EUR, be to kolegijos apskaitoje atliktas atsargų pergrupavimas siekė 7.988,86 EUR.

Atsargų straipsnį 2018 m. rugsėjo 30 d. sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių, kuris siekia 245.324,08 EUR, arba 90,70 % atsargų vertės, nebaigta gaminti produkcija, kuri sudaro 1.694,60 EUR, arba 0,63 % atsargų, bei pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti, kurios apima 23.453,74 EUR, arba 8,67 % visų atsargų vertės.

Kadangi didžiąją dalį atsargų vertės net 90,70 % sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių, tad ir atsargų vertės sumažėjimą ataskaitiniu laikotarpiu lėmė būtent medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus straipsnio sumažėjimas nuo 288.811,87 EUR iki 245.324,08 EUR, t.y. 43.487,79 EUR, arba 15,06 %. Šio straipsnio pasikeitimui įtakos turėjo tai, kad per 2018 m. I - III ketvirčius medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus buvo įsigyta už 281.281,98 EUR, kai tuo tarpu, sunaudota kolegijos veikloje bei parduota šių medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus už 311.980,97 EUR, o atliktas apskaitoje medžiagų ir žaliavų pergrupavimas apima 12.788,80 EUR.

Kolegijoje per ataskaitinį laikotarpį atsargų buvo įsigyta už 281.286,00 EUR, iš kurių:

- * 74.744,13 EUR buvo skirti mokymo priemonių įsigijimui,
- * 38.558,41 EUR - remonto prekėms, t.y. elektros, santchnikos ir kitoms prekėms,
- * 33.143,29 EUR – atributikai su kolegijos logotipu ir kitoms reprezentacinėms prekėms,
- * 32.696,69 EUR – kolegijos valgyklose naudojamų maisto produktų įsigijimui,
- * 31.573,69 EUR - valymo priemonėms, higienos prekėms bei ūkio priežiūros prekėms,
- * 31.479,48 EUR - kompiuterinei technikai ir laboratorinei įrangai atnaujinti,
- * 18.219,41 EUR - baldų įsigijimui,
- * 13.037,46 EUR - kanceliarinių prekių bei popieriaus įsigijimui,
- * 7.833,44 EUR skirti kuro, degalų įsigijimui.

Taip pat, kolegija per 2018 m. I - III ketvirčius nemokamai, neatlygintinai gavo atsargų, kurių vertė siekia 2.983,00 EUR. Šias nemokamai gautas atsargas sudaro:

- ✓ kosmetikos priemonės už 1.652,78 EUR,
- ✓ popierius už 760,00 EUR,
- ✓ marškinėliai už 292,32 EUR,
- ✓ knygos ir kiti leidiniai (laikraščiai) už 147,22 EUR,
- ✓ maisto produktai, tarp jų mineralinis vanduo už 112,90 EUR,
- ✓ ir kitos atsargos (diplomų blankai, gliukomatis) už 17,78 EUR.

Kauno kolegijos atsargų balansinė vertė:

Eil. Nr.	Atsargų pavadinimas	Balansinė vertė, EUR 2018-09-30
1	Medžiagos ir žaliavos	168.862,34
2	Maisto produktai	1.434,91
3	Kuras ir tepalai	575,24
4	Atsarginės detalės	5.418,70

Eil. Nr.	Atsargų pavadinimas	Balansinė vertė, EUR 2018-09-30
5	Ūkinis inventoriųs	48.901,95
6	Nebaigta gaminti produkcija	1.694,60
7	Pagaminta produkcija	15.084,38
8	Atsargos, skirtos perparduoti	8.369,36
9	Kitos medžiagos	20.130,94
Iš viso:		270.472,42

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 0,60 % viso trumpalaikio turto ir 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 24.837,74 EUR, o 2017 m. gruodžio 31 d. šie apmokėjimai siekė 48.397,12 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį kolegijos išankstiniai apmokėjimai sumažėjo 23.559,38 EUR, arba 48,68 %.

Finansinės būklės ataskaitos išankstinių apmokėjimų straipsnį sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams, kurie siekia 4.342,68 EUR, arba 17,48 % visų kolegijos išankstinių apmokėjimų, išankstiniai apmokėjimai darbuotojams, kurie sudaro 7.332,30 EUR, arba 29,53 % išankstinių apmokėjimų, bei ateinančių laikotarpių sąnaudos, kurios lygios 13.162,76 EUR ir siekia 52,99 % išankstinių apmokėjimų straipsnio vertės.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 34.563,09 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šie mokėjimai siekė 4.342,68 EUR, t.y. 30.220,41 EUR, arba 87,44 % mažiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Kauno kolegijos išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 4.342,68 EUR, kuriuos apima:

- » išankstiniai kolegijos darbuotojų seminarų registracijos mokesčiai – 1.263,95 EUR;
- » išankstinis mokėjimas už laboratorinės įrangos įsigijimą – 679,72 EUR;
- » išankstiniai mokėjimai už leidinių prenumeratas – 620,00 EUR;
- » išankstinis mokėjimas už kolegijos darbuotojo mokymus – 508,01 EUR;
- » išankstinis mokėjimas už mokymo medžiagų, priemonių įsigijimą – 228,56 EUR;
- » išankstinis mokėjimas už valymo priemonių įsigijimą, kuris siekia 142,44 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 7.332,30 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šie apmokėjimai sudarė 0,00 EUR. Kitaip tariant, per 2018 m. I - III ketvirčius kolegijos išankstiniai apmokėjimai darbuotojams padidėjo

7.332,30 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. rugsėjo 30 d. šios sąnaudos siekė 13.162,76 EUR, t.y. 671,27 EUR, arba 4,85 % mažiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Kauno kolegijos 2018 m. rugsėjo 30 d. ateinančių laikotarpių sąnaudas, kurios siekia 13.162,76 EUR, sudaro:

- √ kompiuterinių programų licencijų nuoma už 7.485,89 EUR;
- √ turto ir asmenų draudimo paslaugos – 1.425,92 EUR;
- √ elektroninių duomenų bazių prenumeratos – 2.809,38 EUR;
- √ narystės mokesčiai konsorciumuose, asociacijose ir kitose organizacijose - 1.234,01 EUR,
- √ bei transporto priemonių draudimo paslaugos už 207,56 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 816.711,35 EUR, t.y. 418.517,07 EUR, arba 105,10 % daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Per vienus metus gautinas sumas sudaro sukauptos gautinos sumos, kurių vertė siekia 402.107,58 EUR ir kurios apima net 49,23 % per vienus metus gautinų sumų vertės, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą bei suteiktas paslaugas, kurios lygios 336.719,72 EUR, arba 41,23 % gautinų sumų, kitos gautinos sumos, kurios sudaro 2.282,84 EUR, arba 0,28 % gautinų sumų vertės, bei gautinos finansavimo sumos, kurios siekia 75.601,21 EUR, arba 9,26 % visų per vienus metus gautinų sumų vertės.

Kolegijos gautinas finansavimo sumas (222 subsąskaita), kurios 2018 m. rugsėjo 30 d. apėmė 75.601,21 EUR, sudaro iš valstybės biudžeto pagal Studijų ir mokslo plėtros programos patvirtintą asignavimų planą gautinos finansavimo sumos, skirtos koleginių studijų finansavimui.

Finansinės būklės ataskaitos gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (225, 226 subsąskaita) straipsnis 2017 m. gruodžio 31 d. siekė 40.739,37 EUR, o 2018 m. rugsėjo 30 d. šio ataskaitos straipsnio balansinė vertė sudarė 336.719,72 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį kolegijos gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas straipsnis išaugo 295.980,35 EUR (726,52 %).

Kolegijos apskaitoje užregistruotas gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą bei paslaugas, kurios 2018 m. rugsėjo 30 d. siekė 360.080,93 EUR, sudaro gautinos sumos:

- » iš studentų už studijų įmokas, kurios apima 349.057,66 EUR;
- » už turto naudojimą ir nuomą – 713,24 EUR;
- » iš studentų už gyvenimą bendrabutyje – 4.738,88 EUR;
- » už kitas suteiktas paslaugas, kurios sudaro 5.571,15 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 - III ketvirčius jos padidėjo 44.709,19 EUR, t.y. 12,51 % ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 402.107,58 EUR.

Taigi, 2018 m. rugsėjo 30 d. Kauno kolegijos apskaitoje užregistruotas sukauptas gautinas sumas, kurios apima 402.107,58 EUR, sudaro:

» Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto pagal Studijų ir mokslo plėtros programos patvirtintą asignavimų planą – 94.510,24 EUR, iš kurių:

✓ sukauptos kolegijos darbuotojų atostogų fondo bei socialinio draudimo įmokų išlaidos sudaro 33.439,12 EUR;

✓ sukauptos sumos už Microsoft licencijų nuomos paslaugas – 27.880,11 EUR;

✓ sukaupti komunalinių paslaugų mokesčiai sudaro 25.445,89 EUR;

✓ sukauptos sumos už virtualių serverių nuomą – 2.235,43 EUR;

✓ sukauptos sumos už kompiuterinės įrangos remonto paslaugas – 1.610,51 EUR;

✓ sukauptos tonerio kasečių keitimo paslaugos – 1.134,98 EUR;

✓ sukauptos sumos už viešųjų pirkimų programos ir dokumentų valdymo programos aptarnavimą siekia 968,00 EUR;

✓ sukauptos sumos už transporto nuomos paslaugas – 799,80 EUR;

✓ sukauptos sumos už darbuotojų sveikatos patikrinimo paslaugas – 401,50 EUR;

✓ sukauptos sumos už statybinių atliekų tvarkymo paslaugas – 181,50 EUR;

✓ sukauptos kolegijos darbuotojų komandiruočių išlaidos siekia 164,72 EUR;

✓ kitos sukauptos sumos už mokėtinas paslaugas lygios 248,68 EUR.

» Sukauptos gautinos sumos iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų – 284.849,34 EUR.
Šios sukauptos sumos apima:

✓ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų išlaidas, kurios siekia 6.081,68 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 273.194,55 EUR, iš kurių 266.883,94 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, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų išlaidas, kurios siekia 5.573,11 EUR ir kurioms nėra gautas Europos Sąjungos fondų finansavimas.

» Sukauptos gautinos sumos iš Lietuvos valstybės biudžeto lėšų pagal Žemės ūkio, maisto ūkio ir žuvininkystės 2015 – 2020 metų mokslinių tyrimų ir taikomosios veiklos finansavimą, skirtą projekto „Šalies kiaulių populiacijos įvertinimas bei kiaulių skerdenų klasifikavimo metodu atnaujinimas“ įgyvendinimui – 22.748,00 EUR, kuriuos sudaro ataskaitos apie kiaulių skerdenų tyrimą parengimo išlaidos.

Kitos gautinos sumos (229 subsąskaita) 2018 m. rugsėjo 30 d. siekė 2.282,84 EUR, o 2017 m. gruodžio 31 d. šios sumos sudarė tik 56,52 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį kitos gautinos sumos padidėjo 2.226,32 EUR.

Kauno kolegijos kitas gautinas sumas, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 2.282,84 EUR, sudaro:

✓ gautinos socialinio draudimo įmokos, kurios lygios 1.747,00 EUR;

✓ gautinos sumos iš kolegijos darbuotojų dėl darbo užmokesčio permokos – 525,00 EUR;

✓ gautinos sumos iš atskaitingų asmenų, t.y. darbuotojų už ryšio paslaugas – 10,84 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. rugsėjo 30 d. siekė 3.052.984,03 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį šis ataskaitos straipsnis išaugo 675.386,41 EUR, arba 28,41 % lyginant su paėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį ataskaitos pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnio išaugimą per 2018 m. I – III ketvirčius sąlygojo:

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

» Gautos Europos Sąjungos fondų lėšos iš Švietimo mainų paramos fondo pagal Aukštojo mokslo tarptautiškumo plėtros programą, kurios apima 158.186,00 EUR.

» Gautos tarptautinių organizacijų skirtos lėšos, kurios sudaro 132.990,00 EUR ir yra skirtos tarptautinių NordPlus programos finansuojamų projektų įgyvendinimui.

» Gautos Europos Sąjungos fondų lėšos iš Švietimo mainų paramos fondo, kurios siekia 113.433,00 EUR ir yra skirtos projekto „Aukštųjų mokyklų studentų ir darbuotojų mobilumas tarp Programos šalių ir šalių Partnerių“ veiklų finansavimui.

» Gautos valstybės biudžeto lėšos iš Švietimo mainų paramos fondo pagal Erasmus + ir kitas tarptautines aukštojo mokslo programas, kurių vertė siekia 93.130,00 EUR.

» Gautos Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšos, apimančios 544.305,78 EUR, iš kurių 403.949,98 EUR yra skirti projekto „Kauno kolegijos studijų infrastruktūros atnaujinimas“ veiklų finansavimui, o 140.355,80 EUR skirti projekto „Kauno kolegijos akademinio miestelio infrastruktūros atnaujinimas ir išteklių koncentracija“ veiklų finansavimui.

» Gautos savivaldybės biudžeto lėšos iš Kauno miesto savivaldybės administracijos, kurios siekia 25.795,36 EUR ir yra skirtos visuomeninės paskirties objekto - Kauno tvirtovės IX baterijos pylimo, jo prieigos sklype Kauno meno mokyklos statinių teritorijoje, A.Mackevičiaus g. 27, Kaune, įrengimo finansavimui.

Kolegijos pinigai ir pinigų ekvivalentai Lietuvos banko sąskaitose:

Eil. Nr.	Lėšų pavadinimas	Balansinė vertė, EUR 2018-09-30
1	Valstybės biudžeto lėšos	134.745,91
2	Tikslinės paskirties lėšos	60.979,35
3	Paramos lėšos	60.874,67
4	Pajamų įmokų lėšos	2.039.215,60
5	Erasmus + programos EK lėšos	337.288,88
6	Erasmus + programos VB lėšos	52.513,08
7	NordPlus programos lėšos	144.695,66
8	Erasmus + programos projektų lėšos	72.538,20
9	Erasmus + programos partnerių lėšos	103.987,12
10	Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšos	46.145,56
Iš viso:		3.052.984,03

Kolegija per 2018 m. I - III ketvirčius 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.

Vykdamas Europos Sąjungos struktūrinių fondų ar kitos tarptautinės finansinės paramos programas, netinkamomis finansuoti pripažintos išlaidos buvo kompensuotos, apmokėtos iš kolegijos uždirbtų pajamų įmokų lėšų.

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 10.807.187,28 EUR, t.y. 870.776,82 EUR (8,76 %) daugiau negu praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Didžiąją finansavimo sumų dalį apie 61,84 % sudaro finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų, kurios 2018 m. rugsėjo 30 d. siekia 6.682.861,38 EUR, tuo tarpu, finansavimo sumos iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų bei tarptautinių organizacijų užima 33,15 % finansavimo sumų ir sudaro 3.582.679,19 EUR, kitų šaltinių finansavimo lėšos siekia 516.691,36 EUR, arba 4,78 %, o savivaldybės biudžeto finansavimo sumos sudaro 24.955,35 EUR ir apima vos 0,23 % visų kolegijos finansavimo sumų.

Gautinos finansavimo sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kolegijos apskaitoje užregistruotos gautinos finansavimo sumos siekia 75.601,21 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 - III ketvirčius gautos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turtą, siekė 8.221.395,13 EUR, kuriuos apima gautos finansavimo sumos:

- √ iš valstybės biudžeto – 6.809.158,81 EUR;
- √ iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų – 1.229.923,36 EUR;
- √ iš tarptautinių organizacijų – 132.990,00 EUR;
- √ iš kitų šaltinių – 22.727,60 EUR;
- √ bei iš savivaldybės biudžeto, kurios sudaro 26.595,36 EUR.

Neatlygintinai gautas turtas

Kauno kolegijos per ataskaitinį laikotarpį nemokamai, neatlygintinai gauto turto (finansavimo sumų) vertė siekia 6.302,71 EUR, kuriuos sudaro:

- √ knygos ir kiti leidiniai už 1.867,78 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 17,78 EUR.

Perduotos finansavimo sumos

Kauno kolegija per 2018 m. I – III ketvirčius kitiems viešojo sektoriaus subjektams perdavė gautų finansavimo sumų už 119,30 EUR, kuriuos sudaro perduotos finansavimo sumos Valstybės

įmonei Turto bankui. Kitaip tariant, kolegija ataskaitiniu laikotarpiu VI Turto bankui perdavė bendrąbutį, esantį J.Basanavičiaus g. 9, Kėdainiuose, kurio įsigijimo savikaina sudaro 2.069,34 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 2018 m. rugsėjo 30 d. siekia 1.950,04 EUR, o šio perduoto pastato likutinė vertė apima 119,30 EUR.

Grąžintos finansavimo sumos

Kolegija grąžintų ar grąžintinų finansavimo sumų per 2018 m. I - III ketvirčius 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. rugsėjo 30 d. jie siekė 1.441.461,68 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį šie įsipareigojimai išaugo 795.705,67 EUR arba 123,22 %. Tokių šių įsipareigojimų padidėjimą per 2018 m. I – III ketvirčius sąlygojo kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnio išaugimas 945.316,03 EUR (449 %) ir tiekėjams mokėtinų sumų padidėjimas 222.057,11 EUR.

Kolegijos trumpalaikių įsipareigojimų sudėtyje didžiąją dalį užima kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, t.y. kolegijos gauti išankstiniai apmokėjimai už aukštojo mokslo studijas, bendrąbutių nuomą bei kitas kolegijos teikiamas paslaugas, kurie sudaro 1.155.854,38 EUR, arba 80,19 % įsipareigojimų sumos, tiekėjams mokėtinos sumos apima 231.068,49 EUR, arba 16,03 % įsipareigojimų, sukauptos mokėtinos sumos, tai yra kolegijos darbuotojų sukauptas atostoginių fondas bei socialinio draudimo įmokos, kurios siekia 52.879,14 EUR, arba 3,67 % įsipareigojimų sumos, o su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 1.659,67 EUR ir užima tik 0,11 % visų trumpalaikių įsipareigojimų vertės.

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 231.068,49 EUR, t.y. net 222.057,11 EUR. Ši ženklų tiekėjams mokėtinų sumų padidėjimą įtakojo tai, kad:

1. Kolegijos akademinio pastato, esančio Pramonės pr. 20, Kaune atnaujinimo, remonto darbai, atlikti 2018 m. rugsėjo mėnesį bus finansuoti 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. gruodžio mėnesį.

2. Sąskaitos – faktūros už 2018 m. rugsėjo mėnesį kolegijai suteiktas paslaugas, atliktus remonto darbus bei įsigytas prekes buvo pateiktos tik 2018 m. spalio mėnesio pradžioje.

Taigi, 2018 m. rugsėjo 30 d. kolegijos apskaitoje užregistruotas tiekėjams mokėtinas sumas, kurios siekia 231.068,49 EUR, sudaro mokėtinos sumos:

√ už akademinio pastato, esančio Pramonės pr. 20, Kaune atnaujinimo, rekonstrukcijos bei remonto darbus – 51.995,65 EUR;

√ už komunalines paslaugas – 28.412,77 EUR, kuriuos sudaro mokesčiai už ryšio paslaugas – 3.395,37 EUR, gamtines dujas – 654,00 EUR, šiluminę energiją ir vandens pašildymą – 2.454,87 EUR, elektros energiją – 14.305,96 EUR, vandens tiekimą bei kanalizaciją – 5.050,55 EUR ir buitinių atliekų išvežimo bei tvarkymo paslaugas – 2.552,02 EUR;

√ už mokomojo pastato, esančio Pramonės pr. 22, Kaune renovacijos, rekonstrukcijos darbus – 48.047,06 EUR;

√ už Microsoft licencijų nuomą – 27.880,11 EUR;

√ už ataskaitos apie kiaulių skerdenų tyrimą parengimo paslaugas – 18.800,00 EUR;

√ už skenerio nuomos paslaugas – 15.000,00 EUR;

√ už mokymo priemonių įsigijimą – 6.741,99 EUR;

√ už sporto inventorių – 5.905,24 EUR;

√ už baldų įsigijimą – 5.545,64 EUR;

√ už rūbinės kontūrą bei kabyklas – 3.666,30 EUR;

√ už leidinių (knygų) įsigijimą – 2.862,52 EUR;

√ už virtualių serverių nuomą – 2.235,43 EUR;

√ už kompiuterinės įrangos remonto paslaugas – 1.610,51 EUR;

√ už auditorijų ir kitų patalpų remonto darbus – 1.516,00 EUR;

√ už tonerio kasečių keitimo paslaugas – 1.134,98 EUR;

√ už transporto nuomos paslaugas – 1.149,49 EUR;

√ už parodinio stendo įrengimo paslaugas – 895,64 EUR;

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

√ už šildymo sistemų techninės priežiūros paslaugas – 695,00 EUR;

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

√ už valymo bei higienos priemonių įsigijimą – 527,44 EUR;

√ už teritorijos apželdinimo paslaugas – 500,00 EUR;

√ už marškinėlių su kolegijos logotipu įsigijimą – 478,76 EUR;

√ už darbuotojų sveikatos tikrinimo paslaugas – 401,50 EUR;

√ už remonto medžiagų įsigijimą – 369,33 EUR;

√ už drožlių nutraukimo sistemos patobulinimą – 364,53 EUR;

√ už dokumentų valdymo programos aptarnavimą – 363,00 EUR;

√ už kanceliarinių prekių įsigijimą – 334,55 EUR;

- ✓ už reprezentacinių prekių su kolegijos logotipu įsigijimą – 298,87 EUR;
- ✓ už degalų įsigijimą – 292,92 EUR;
- ✓ už žiniasklaidos stebėsenos ir reklamos paslaugas – 357,30 EUR;
- ✓ už studentų mokymo paslaugas – 200,00 EUR;
- ✓ už dizaino paslaugas – 193,75 EUR;
- ✓ už cheminių, medicininių ir kitų atliekų utilizavimą – 181,50 EUR;
- ✓ už įrangos draudimo paslaugas – 135,00 EUR;
- ✓ už kopijavimo paslaugas – 100,48 EUR;
- ✓ už kitas įsigytas prekes bei paslaugas, kurios apima 728,34 EUR.

Šis tiekėjams mokėtinų sumų įsiskolinimas, susidaręs per 2018 m. rugsėjo mėnesį kolegijai suteiktas paslaugas, atliktus remonto darbus bei įsigytas prekes, bus padengtas 2018 m. spalio mėnesį, o skola rangovams už atliktus akademinio pastato, esančio Pramonės pr. 20, Kaune atnaujinimo, remonto darbus bus sumokėta 2018 m. gruodžio mėnesį, kolegijai gavus Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansavimą.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 568,73 EUR, o 2018 m. rugsėjo 30 d. šie įsipareigojimai siekė 1.659,67 EUR. Kaip matome, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 1.090,94 EUR.

2018 m. rugsėjo 30 d. kolegijos apskaitoje užregistruotus su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus, kurie siekia 1.659,67 EUR, sudaro:

- ✓ mokėtinos sumos darbuotojams už komandiruočių metu patirtas kelionių bei apgyvendinimo išlaidas – 1.038,14 EUR;
- ✓ mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 363,17 EUR;
- ✓ mokėtinos sumos darbuotojams už įsigytą kurą kolegijos ūkio reikmėms – 164,76 EUR;
- ✓ mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 68,40 EUR;
- ✓ mokėtinos sumos darbuotojams už ūkio išlaidas, kurios apima 25,20 EUR.

Sukauptos mokėtinos sumos (6952 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 52.879,14 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje jos sudarė 425.637,55 EUR, t.y. 372.758,41 EUR, arba net 87,58 % daugiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Ši ryškų sukauptų mokėtinų sumų pasikeitimą per 2018 m. I – III ketvirčius sąlygojo kolegijos darbuotojams sukaupto atostoginių fondo bei sukauptų socialinio draudimo įmokų nuo atostoginių fondo sumažėjimas, šiems darbuotojams išėjus kasmetinių atostogų.

Taigi, Kauno kolegijos 2018 m. rugsėjo 30 d. sukauptas mokėtinas sumas, kurios apima 52.879,14 EUR, sudaro:

- » sukauptos atostoginių fondo sąnaudos, kurios siekia 40.330,94 EUR;
- » sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudos, kurios yra lygios 12.548,20 EUR.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (693, 694 subsąskaita) 2017 m. gruodžio 31 d. siekė 210.538,35 EUR, o 2018 m. rugsėjo 30 d. šie įsipareigojimai sudarė 1.155.854,38 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį šie įsipareigojimai išaugo 945.316,03 EUR, arba 449 %. Tokių ryškų šio ataskaitos straipsnio padidėjimą per 2018 m. I - III ketvirčius įtakojo kolegijos apskaitoje užregistruotos ateinančių laikotarpių pajamos, kurios apima 944.087,97 EUR.

Kolegijos apskaitoje užregistruotus kitus trumpalaikius įsipareigojimus, kurie 2018 m. rugsėjo 30 d. siekė 1.155.854,38 EUR, sudaro:

- ✓ gauti išankstiniai apmokėjimai už aukštojo mokslo studijas – 72.084,78 EUR;
- ✓ gauti išankstiniai apmokėjimai už bendrabučių paslaugas – 121.912,48 EUR;
- ✓ ateinančių laikotarpių pajamos – 944.087,97 EUR;
- ✓ bei mokėtinas pridėtinės vertės mokestis, kuris siekia 17.769,15 EUR.

Grynasis turtas

Pastaba Nr. P10

Visas kolegijos grynasis turtas 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 5.047.355,01 EUR, o 2018 m. rugsėjo 30 d. šis turtas sumažėjo iki 4.852.562,83 EUR, t.y. 194.792,18 EUR, arba 3,86 % lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Šį grynojo turto sumažėjimą per 2018 m. I - III ketvirčius įtakojo kolegijos sukaupto perviršio ar deficito straipsnio sumažėjimas 194.792,18 EUR.

Kolegijos grynojo turto didžiausią dalį, apie 57,70 % šio turto vertės, t.y. 2.799.798,79 EUR sudaro dalininkų kapitalas, sukauptas kolegijos perviršis siekia 1.632.691,94 EUR, arba 33,65 % grynojo turto vertės, o tikrosios vertės rezervas užima 8,65 % 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. rugsėjo 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. rugsėjo 30 d. šis perviršis sumažėjo iki 1.632.691,94 EUR, t.y. ataskaitiniu laikotarpiu kolegijos sukauptas perviršis sumažėjo 194.792,18 EUR arba 10,66 %. Tokį sukaupto perviršio ar deficito straipsnio pasikeitimą įtakojo per 2018 m. I – III ketvirčius susidaręs kolegijos veiklos deficitas, kuris siekia 194.792,18 EUR.

PASTABOS DĖL VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS

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

Kolegijos grynasis perviršis 2017 m. rugsėjo 30 d. sudarė 547.929,19 EUR, kai tuo tarpu, 2018 m. I – III ketvirčių veiklos rezultatas buvo neigiamas, t.y. ataskaitinio laikotarpio veiklos deficitas siekė 194.792,18 EUR. Kitaip tariant, 2018 m. I - III ketvirčių kolegijos veiklos rezultatą palyginus su 2017 m. I - III ketvirčių veiklos rezultatu matome, kad šis rezultatas sumažėjo net 742.721,37 EUR. Tokį ryškų kolegijos veiklos rezultato neigiamą pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo pagrindinės veiklos pajamų sumažėjimas 393.392,54 EUR, arba 4,32 %, bei kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudų padidėjimas 525.527,78 EUR (6,14 %).

Pagrindinės veiklos pajamos

Pastaba Nr. P11

Kolegijos 2017 m. I – III ketvirčių pagrindinės veiklos pajamos sudaro 9.101.117,04 EUR, o 2018 m. I - III ketvirčių pabaigoje šios pajamos siekė 8.707.724,50 EUR, t.y. ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu jos sumažėjo 393.392,54 EUR, arba 4,32 %. Šį pagrindinės veiklos pajamų neigiamą pasikeitimą sąlygojo pagrindinės veiklos kitų pajamų sumažėjimas 1.217.408,46 EUR (49,73 %).

Kauno kolegijos pagrindinės veiklos pajamų didžiausia dalis tenka finansavimo pajamoms, kurios 2018 m. rugsėjo 30 d. siekė 7.477.112,12 EUR ir apima net 85,87 % pagrindinės veiklos pajamų, o pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 1.230.612,38 EUR ir užima 14,13 % 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 7.477.112,12 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų to paties laikotarpio pabaigoje jos sudarė 6.653.096,20 EUR, t.y. 824.015,92 EUR, arba 12,39 % 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 6.357.687,30 EUR ir užima didžiąją dalį, t.y. net 85,03 % visų kolegijos finansavimo pajamų, tuo tarpu pajamos iš Europos Sąjungos bei užsienio organizacijų siekia 1.050.310,95 EUR, arba 14,05 % finansavimo pajamų, o mažiausia, vos pastebima dalis atitenka finansavimo pajamoms iš kitų šaltinių, kurios apima 47.413,87 EUR, arba 0,63 %, bei savivaldybių biudžetų, kurios sudaro 21.700,00 EUR ir užima 0,29 % visų kolegijos finansavimo pajamų vertės.

Taigi, 2018 m. rugsėjo 30 d. kolegijos apskaitoje užregistruotas finansavimo pajamas, kurios siekia 7.477.112,12 EUR, sudaro:

- » pajamos iš valstybės biudžeto, kurios yra lygios 6.357.687,30 EUR;
- » pajamos iš savivaldybių biudžetų – 21.700,00 EUR;
- » pajamos iš Europos Sąjungos finansinės paramos fondų – 1.000.564,75 EUR;
- » pajamos iš tarptautinių organizacijų – 49.746,20 EUR;
- » pajamos iš kitų šaltinių, kurios apima 47.413,87 EUR.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos (7412, 7416 ir 7721 subsąskaitos) 2017 m. rugsėjo 30 d. siekia 2.448.020,84 EUR, kai tuo tarpu 2018 m. rugsėjo 30 d. šios pajamos sudaro 1.230.612,38 EUR, o tai reiškia, kad kolegijos pagrindinės veiklos kitos pajamos per 2018 m. I - III ketvirčius lyginant su 2017 m. I - III ketvirčiais sumažėjo 1.217.408,46 EUR, arba 49,73 %. Tokį ryškų šių pagrindinės veiklos kitų pajamų sumažėjimą įtakojo kolegijos apskaitoje užregistruotos ateinančių laikotarpių pajamos, kurios apima 944.087,97 EUR, bei atliktas pajamų pergrupavimas tarp pagrindinės ir nepagrindinės veiklų.

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

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	Balansinė vertė, eurai 2018-09-30	Balansinė vertė, eurai 2017-09-30
1	Pajamos už mokslą aukštosiose mokyklose	999.958,17	1.815.372,88
2	Pajamos už bendrabučių paslaugas		380.451,06
3	Pajamos už organizuojamus kursus, konferencijas, seminarus, neformaliąsias studijas ir kitą mokslo užsakomąją veiklą	118.131,11	130.188,34
4	Pajamos už kitas suteiktas paslaugas (studijų administravimo, egzaminų perlaikymo ir kiti susiję mokesčiai)	112.523,10	122.008,56
Iš viso:		1.230.612,38	2.448.020,84

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 2017 m. I - III ketvirčiais buvo priskirtos pagrindinei veiklai ir veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiamos pagrindinės veiklos kitų pajamų straipsnyje, o 2018 m. I - III ketvirčiais šios pajamos 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. rugsėjo 30 d. siekė 8.559.572,02 EUR, o 2018 m. rugsėjo 30 d. jos sudaro 9.085.099,80 EUR, kitaip tariant, ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudos išaugo net 525.527,78 EUR arba 6,14 %. Tokį ryškų šių sąnaudų

padidėjimą įtakoją darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų išaugimas 392.245,37 EUR, arba 7,33 %, paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudų padidėjimas 269.807,26 EUR (73,57 %), bei nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų padidėjimas 25.711,14 EUR, arba 109,85 %.

Didžiąją dalį kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios siekia 5.745.181,10 EUR, arba 63,24 % pagrindinės veiklos sąnaudų vertės, tuo tarpu, socialinės išmokos, tokios kaip studentų stipendijos, darbdavio socialinė parama darbuotojams ir kita finansinė parama, apima 773.968,42 EUR, t.y. 8,52 % sąnaudų, paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos apima 636.547,05 EUR, arba 7,01 % sąnaudų, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos lygios 541.699,88 EUR (5,96 %), komunalinių paslaugų ir ryšių paslaugos sudaro 413.655,22 EUR (4,55 %), kitų paslaugų sąnaudos siekia 468.797,19 EUR (5,16 %), o sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina apima 263.465,16 EUR, arba 2,90 % visų kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudų vertės.

Kauno kolegijos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos (8701, 8702 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 63,24 % visų kolegijos pagrindinės veiklos patirtų sąnaudų vertės. Šios sąnaudos 2018 m. rugsėjo 30 d. siekė 5.745.181,10 EUR, o 2017 m. rugsėjo 30 d. jos sudarė 5.352.935,73 EUR. Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudas palyginus su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu matome, jog šios sąnaudos padidėjo 392.245,37 EUR, t.y. 7,33 %. 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 2.601,25 EUR, arba 0,48 %, t.y. nuo 544.301,13 EUR iki 541.699,88 EUR. Šį nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų sumažėjimą ataskaitiniu laikotarpiu įtakoją 2017 m. įvykęs Plaukimo baseino pastato perdavimas Kauno rajono savivaldybės administracijai.

Kolegijos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas, kurios 2018 m. rugsėjo 30 d. siekė 541.699,88 EUR, sudaro:

✓ nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 6.646,90 EUR;

✓ ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos, kurios apima 535.052,98 EUR.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 413.655,22 EUR, o 2017 m. rugsėjo 30 d. jos siekė 432.900,31 EUR, t.y. kolegijos komunalinių paslaugų ir ryšių paslaugų sąnaudos 2018 m. I – III ketvirčių lyginant su 2017 m. I - III ketvirčių sąnaudomis sumažėjo 19.245,09 EUR, arba 4,45 %. 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 2018-09-30
1	Šildymo sąnaudos	195.482,75
2	Elektros energijos sąnaudos	115.509,31
3	Vandentiekio ir kanalizacijos paslaugų sąnaudos	35.568,62
4	Ryšio paslaugų sąnaudos	29.039,42
5	Buitinių atliekų išvežimo paslaugų sąnaudos	38.052,24
6	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	2,88
Iš viso:		413.655,22

Pagrindinės veiklos komandiruočių (8705 subsąskaita) sąnaudos 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 111.965,23 EUR, o tuo tarpu 2017 m. rugsėjo 30 d. jos siekė 134.579,64 EUR. Ataskaitinio laikotarpio komandiruočių sąnaudas palyginus su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu, matome, kad šios sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 22.614,41 EUR (16,80 %). 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 111.965,23 EUR, sudaro:

- » dienpinigių sąnaudos – 14.701,40 EUR;
- » kelionės išlaidų sąnaudos – 37.282,45 EUR;
- » nakvynės išlaidų sąnaudos – 59.126,58 EUR;
- » bei kitos komandiruočių sąnaudos, kurios siekia 854,80 EUR.

Transporto (8706 subsąskaita) sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 25.808,47 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų to paties laikotarpio pabaigoje jos siekė 19.150,49 EUR. Kolegijos 2018 m. I - III ketvirčiais patirtas transporto sąnaudas palyginus su 2017 m. I - III ketvirčių sąnaudomis matome, jog šios sąnaudos padidėjo 6.657,98 EUR, arba 34,77 %, tokių transporto sąnaudų pokytį ataskaitiniu laikotarpiu įtakojo transporto priemonių remonto darbų, degalų įsigijimo bei draudimo paslaugų vertės padidėjimas.

Kolegijos transporto sąnaudos, kurios 2018 m. rugsėjo 30 d. siekė 25.808,47 EUR, apima:

- √ kuro sąnaudas – 9.410,69 EUR;
- √ transporto priemonių draudimo sąnaudas – 1.808,39 EUR;
- √ transporto priemonių remonto sąnaudas – 2.876,37 EUR;
- √ kitas transporto sąnaudas, kurios lygios 11.713,02 EUR.

Kauno kolegijos pagrindinės veiklos kvalifikacijos kėlimo (8707 subsąskaita) sąnaudos 2017 m. I - III ketvirčių pabaigoje sudarė 14.900,62 EUR, o 2018 m. I - III ketvirčių pabaigoje šios sąnaudos apėmė 11.909,82 EUR. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 2.990,80 EUR, arba 20,07 %.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo (8708 subsąskaita) sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 636.547,05 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų to paties laikotarpio pabaigoje buvo lygios 366.739,79 EUR, kitaip tariant, šios sąnaudos per 2018 m. I – III ketvirčius lyginant su 2017 m. I – III ketvirčiais išaugo 269.807,26 EUR, arba 73,57 %. 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 kambarių remonto darbai.

Kauno kolegijos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos (8709 subsąskaita) 2018 m. rugsėjo 30 d. siekė 49.117,61 EUR, o 2017 m. rugsėjo 30 d. sudarė 23.406,47 EUR, t.y. šios sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 25.711,14 EUR (109,85 %). Tokį nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų padidėjimą ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo atliktas kolegijos turimų knygų bei kitų leidinių, nebetinkamų studijų procesui, nurašymas už 42.707,93 EUR.

Kolegijos pagrindinės veiklos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas, kurios 2018 m. rugsėjo 30 d. apėmė 49.117,61 EUR, sudaro:

✓ nurašytas bibliotekų fondas (knygos) už 42.707,93 EUR;

✓ bei nurašyto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė, kuri lygi 6.409,68 EUR.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina (8710 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 263.465,16 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų to paties laikotarpio pabaigoje šios sąnaudos siekė 367.682,06 EUR, kitaip tariant, kolegijos veikloje sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 104.216,90 EUR, arba 28,34 %, 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, ūkio reikmėms sunaudotų ūkio, elektros prekių bei valymo priemonių 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 2018-09-30
1	Sunaudotų mokymo tikslams medžiagų ir žaliavų savikaina	169.018,84
2	Atiduoto naudoti kolegijos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina	89.754,48
3	Sunaudotų kolegijos reikmėms kitų atsargų savikaina	4.577,57
4	Parduotų atsargų savikaina	114,27
Iš viso:		263.465,16

Socialinių išmokų sąnaudos (8222 subsąskaita) 2018 m. rugsėjo 30 d. siekė 773.968,42 EUR, o 2017 m. rugsėjo 30 d. jos apėmė 752.884,64 EUR, t.y. šių sąnaudų kolegija per 2018 m. I – III ketvirčius patyrė 21.083,78 EUR, arba 2,80 % daugiau lyginant su 2017 m. I – III ketvirčiais patirtomis sąnaudomis. 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 iš neįgaliųjų rėmimo fondo, stipendijų pagal tarptautines sutartis, stipendijų pagal studentų mobilumo programą, 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 2018-09-30
1	Stipendijų iš valstybės biudžeto sąnaudos	310.598,00
2	Stipendijų iš pajamų įmokų sąnaudos	17.330,00
3	Stipendijų iš studentų mobilumo programų sąnaudos	375.316,10
4	Stipendijų iš neįgaliųjų rėmimo fondo sąnaudos	16.400,22
5	Stipendijų pagal tarptautines sutartis sąnaudos	28.538,50
6	Kitų stipendijų sąnaudos	15.377,60
7	Socialinių išmokų darbuotojams sąnaudos	10.408,00
Iš viso:		773.968,42

Nuomos sąnaudos (8711 subsąskaita) 2018 m. rugsėjo 30 d. siekė 18.685,60 EUR, o 2017 m. rugsėjo 30 d. šių sąnaudų kolegija neturėjo.

Kolegijos nuomos sąnaudas, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 18.685,60 EUR, apima patalpų nuomos bei laboratorinės įrangos nuomos sąnaudos.

Finansavimo sąnaudos (873 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 764,13 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų to pačio laikotarpio pabaigoje jos siekė 28.953,48 EUR, t.y. ataskaitiniu laikotarpiu kolegija finansavimo sąnaudų patyrė 28.189,35 EUR (97,36 %) mažiau lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu.

Kauno kolegijos apskaitoje per 2018 m. I - III ketvirčius užregistruotos finansavimo sąnaudos, kurios siekia 764,13 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, Vilniaus universiteto bibliotekai, Kauno apskrities viešajai bibliotekai ir Lietuvos mokslų akademijos Vrublevskių bibliotekai iš uždirbtų pajamų įmokų atspausdintas knygas ir kitus leidinius, kurių vertė sudaro 284,13 EUR.

Kitų paslaugų sąnaudos (8712 subsąskaita) 2017 m. rugsėjo 30 d. siekė 511.713,72 EUR, o 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 468.797,19 EUR. Kolegijos ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas palyginus su praėjusių ataskaitinių metų to paties laikotarpio sąnaudomis matome, kad šios sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 42.916,53 EUR, arba 8,39 %. Tokį kitų paslaugų sąnaudų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakėjo sumažėję 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 kitos sąnaudos (8713 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 23.534,92 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų to paties laikotarpio pabaigoje šios sąnaudos sudarė 9.423,94 EUR. Kitaip tariant, 2018 m. I – III ketvirčių kitos sąnaudos lyginant su 2017 m. I – III ketvirčių sąnaudomis padidėjo 14.110,98 EUR (149,79 %).

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. rugsėjo 30 d. sudarė 541.545,02 EUR, o tuo tarpu, 2018 m. I - III ketvirčių kolegijos pagrindinės veiklos rezultatas buvo neigiamas, t.y. ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos deficitas siekė 377.375,30 EUR. Kitaip tariant, 2018 m. I - III ketvirčių kolegijos pagrindinės veiklos rezultatas lyginant su 2017 m. I - III ketvirčių šios veiklos rezultatu sumažėjo net 918.920,32 EUR. Tokį ryškų kolegijos pagrindinės veiklos rezultato neigiamą pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakėjo pagrindinės veiklos kitų pajamų sumažėjimas 1.217.408,46 EUR, bei kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudų padidėjimas 525.527,78 EUR.

Kitos veiklos rezultatas

Pastaba Nr. P13

Kauno kolegijos kitos veiklos rezultatas, t.y. perteklius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 182.583,12 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų to paties laikotarpio pabaigoje šis rezultatas (perteklius) sudarė 6.401,67 EUR, t.y. kolegijos 2018 m. I – III ketvirčių kitos veiklos rezultatas (perteklius) lyginant su 2017 m. I - III ketvirčių rezultatu išaugo 176.181,45 EUR. Ši kitos veiklos rezultato teigiamą pokytį sąlygojo kitų veiklos pajamų išaugimas 333.143,07 EUR.

Kitos veiklos pajamos (731, 741, 772 subsąskaita) 2017 m. rugsėjo 30 d. siekė 204.243,55 EUR, o 2018 m. rugsėjo 30 d. jos sudarė 537.386,62 EUR. Šios pajamos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusių ataskaitinių metų to paties laikotarpio pajamomis išaugo 333.143,07 EUR, arba 163,11 %. Šis ryškus kitos veiklos pajamų straipsnio pasikeitimas susidarė dėl to, jog ataskaitiniu laikotarpiu kolegijos bendrabučių kambarių nuomos pajamos bei valgyklų teikiamų maitinimo paslaugų pajamos buvo priskirtos prie kolegijos kitos veiklos pajamų, kai tuo tarpu šios pajamos už 2017 m. I - III ketvirčius kolegijos veiklos rezultatų ataskaitoje buvo pateiktos prie pagrindinės veiklos kitų pajamų.

Kauno kolegijos 2018 m. I – III ketvirčių kitos veiklos pajamas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos veiklos pajamos	Balansinė vertė, eurai 2018-09-30
1	Pajamos už bendrabučių kambarių nuomą ir kitas paslaugas	409.808,97
2	Pajamos už parduotas prekes	8.972,34
3	Pajamos už turto nuomą	10.143,01
4	Pajamos už suteiktas maitinimo paslaugas	54.238,71
5	Pajamos už pasinaudojimą sporto sale, infrastruktūra ir kitas turto eksploatavimo paslaugas	23.230,44
6	Pajamos už leidybos ir kosmetologines paslaugas	22.906,33
7	Pajamos iš netesybų, už laiku negrąžintas knygas	8.086,82
Iš viso:		537.386,62

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. rugsėjo 30 d. siekė 197.841,88 EUR, o 2018 m. rugsėjo 30 d. šios sąnaudos apėmė 354.803,50 EUR, t.y. ataskaitiniu laikotarpiu kitos veiklos sąnaudos lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu išaugo 156.961,62 EUR.

Taigi, Kauno kolegijos per 2018 m. I - III ketvirčius patirtas kitos veiklos sąnaudas, kurios siekia 354.803,50 EUR, sudaro:

- ✓ darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios yra lygios 239.423,17 EUR;
- ✓ parduotų atsargų savikaina – 29.011,35 EUR;
- ✓ sunaudotų atsargų kolegijos reikmėms savikaina – 21.170,29 EUR;
- ✓ ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 20.764,99 EUR;
- ✓ sukauptų atostoginių fondo bei socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 20.009,76 EUR;
- ✓ komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 11.790,86 EUR;
- ✓ nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 4.511,81 EUR;
- ✓ paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 1.503,71 EUR;
- ✓ kitos veiklos kitos sąnaudos – 5.057,21 EUR;
- ✓ kitų paslaugų sąnaudos, kurios siekia 1.560,35 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 - III ketvirčių veiklos deficitas sudarė 194.792,18 EUR, kai tuo tarpu 2017 m. I - III ketvirčių veiklos perteklius siekė 547.929,19 EUR. Kitaip tariant, ataskaitinio laikotarpio kolegijos veiklos rezultatas palyginus su praėjusių ataskaitinių metų to paties laikotarpio veiklos rezultatu sumažėjo net 742.721,37 EUR, arba 135,55 %. Tokį ryškų kolegijos veiklos rezultato neigiamą pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakėjo kolegijos visų veiklos pajamų sumažėjimas 60.249,47 EUR, bei kolegijos visų sąnaudų padidėjimas 682.489,40 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 inventorių, nurašyto turto liekamosios medžiagos ir kitos atsargos.

2018 m. rugsėjo 30 d. pagal panaudos sutartis kolegijos gauto turto vertė sudarė 4.420.500,70 EUR, veikloje naudojamas ūkinis inventorių siekė 2.091.116,17 EUR, kitos atsargos apėmė 7.715,39 EUR, o neapibrėžtasis turtas buvo lygus 6.198,77 EUR.

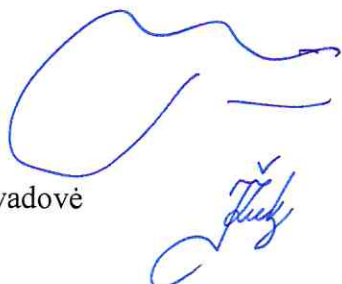
Kauno kolegija neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo 2018 m. sausio 1 d. iki 2018 m. rugsėjo 30 d. neturėjo.

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

Prie 2018 m. I – III ketvirčių 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

Apskaitos tarnybos vadovė



Jovita Žukienė

Kauno kolegija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Pramonės pr.20, Kaunas, įm.kodas 111965284

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

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

2018-10-31

(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.

Išrašius kodas 2288

✓
 Apskaitos tarnybos vadovė
Jovita Žukienė
 2018-11-09

8-iojo VSAFAS „Atsargos“

I 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)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ***PAGAL 2018 M. rugsejo 30 d.**

2018-10-31

(Data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliciamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir tūlinis 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)		281281,98				4,02		281286,00
2.1.	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		278303,00						278303,00
2.2.	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		2978,98				4,02		2983,00
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		311980,97			9280,39	1290,28		322551,64
3.1.	Parduota		27835,34			764,13	1290,28		29125,62
3.2.	Perleista (paskirstyta)		284145,63			8516,26			764,13
3.3.	Sunaudota veikloje								292661,89
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergupavimai (+/-)		-12788,80	-3883,40		10784,57	-2101,23		-7988,86
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		245324,08	1694,60		15084,38	8369,36		270472,42
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								

[illegible]

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

886 24th Street

✓ *W. Jukienė*
Apskaitos tarnybos vadovė
Jovita Žukienė
2018-11-09

Kauno kolegija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

Pramonės pr.20, Kaunas. im.kodas 111965284

1. Izmantojot piezīdi, norāda, jebkādā citā veidā, kas ir izveidojot sektorius subjekto, paturgusio finansines buklis atskaita (konsolidatataja finansines buklis atskaita) kodas, adresas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ*

PAGAL 2018 M. rugsejo 30 d.

(Data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1685858,25	7539546,34	708781,05	1228144,91	3711912,96	140673,91		37555615,45	2606,29	1060618,41	652705,25		20486462,82	
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						490716,18			344203,67		51852,44	163107,51	4892,14	1054771,94	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						490716,18			342604,52		50131,88	163107,51	4892,14	1051452,23	
2.2.	neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina									1599,15		1720,56			3319,71	
3.	aranojo, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį															
3.1.	parduoto			91702,68			70994,69			296456,41		43626,32			502780,10	
3.2.	perduoto															
3.3.	nurašyto			91702,68			70994,69			296456,41		43626,32			91702,68	
4.	Pergupavimai (+/-)						4097,45			1840,05		3616,36		-1565,00	411077,42	
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)														7988,86	
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	1685858,25	7447843,66	708781,05	1228144,91	4135731,90	140673,91		3805202,76	2606,29	1072460,89	815912,76	3327,14	21046443,52	
7.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X	521179,62	2307188,69	158095,64	136649,97	2587645,28	112654,69		2601540,12	X	20467,71	X	X	8445421,72	
8.	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	16690,05	73742,70	26735,30		180708,00	3360,78		243758,63	X	10822,51	X	X	555817,97	
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2-9.3)	X					67092,79			290016,06	X	339,15	X	X	449031,38	
9.1.	perduoto	X									X		X	X		
9.2.	perduoto															
9.3.	nurašyto	X		91583,38							X		X	X	91583,38	
10.	Pergupavimai (+/-)	X					67092,79			290016,06	X	339,15	X	X	357448,00	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	537869,67	2289348,01	184830,94	136649,97	2701260,49	116015,47		2555282,69	X	30951,07	X	X	8552208,31	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje															
13.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X					
14.	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X					
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X					
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X														
16.1.	perduoto										X					
16.2.	perduoto	X									X					
16.3.	nurašyto	X									X					
17.	Pergupavimai (+/-)	X									X					
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14 -15-16+/-17)	X									X					

Kauno kolegija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Pramonės pr.20, Kaunas, įm.kodas 111965284

(viešojo sektoriaus subjektui, parengiant finansines būklės ataskaitą (konsoliduojamąjį finansinių būklės ataskaitą), kodas, adresas)

19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ***		X	X	X	420072,10	X	X	X	X	X	420072,10
20.	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***											
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X			X			X		
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X			X		
22.1.	parduoto***											
22.2.	perduoto***											
22.3.	nurašyto***		X	X			X			X		
23.	Pagrūpataviniai (+/-)***		X	X	X		X			X		
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X	X	X	420072,10	X			X		
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)											
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)		1147988,58	5158495,65	523950,11	1511567,04	1434471,41	24658,44	1249920,07	1041509,82	815812,76	3377,14
			1164678,63	5232357,65	550685,41	1511567,04	1124267,68	28019,22	1154075,33	1040150,70	652705,25	
												12461113,20

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupto turto nuvertėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

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

✓ Apskaitos tarnybos vadovė
 Jovita Žukienė
 2018-11-09

Kauno kolegija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Pramonės pr.20, Kaunas, jm.kodas 111965284

(viešojo sektoriaus subjektas, parengusio finansines būklės ataskaitą (konsoliduojančią finansines būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

PAGAL 2018 M. rugpjūčio 30 d.

(Data)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį												Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų grupavimas*	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 pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasiskaitymas				
		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		6.809.158,81	7,25	119,30		6.582.849,48			75.601,21	6.682.861,38	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		6.274.176,41		339.002,56				355.118,78			72.107,71	6.391.283,92	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		106.886,48		6.470.156,25	7,25	119,30		6.227.730,70			3.493,50	291.577,46	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		20.059,99		26.595,36				21.700,00				24.955,35	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				200,00				200,00					
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		20.059,99		26.595,36				21.500,00				24.955,35	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):		2.998.606,26		1.362.913,36	1.599,15			780.439,58				3.582.679,19	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		2.717.990,50		353.461,25	1.599,15			165.646,67				2.907.404,23	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		280.615,76		1.362.913,36				614.792,91				675.274,96	
4.	Iš kitų šaltinių:		536.681,32		22.727,60	4.696,31			47.413,87				516.691,36	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		423.023,66			4.696,31			27.619,29				400.100,68	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		113.657,66		22.727,60				19.794,58				116.590,68	
5.	Iš viso finansavimo sumų		9.936.410,46		8.221.395,13	6.302,71	119,30		7.432.402,93			75.601,21	10.807.187,28	

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

2018-11-09

Apskaitos tarnybos vadovė
Jovita Žukienė
2018-11-09