



Įstaigos kodas 111965284, Pramonės pr. 20, Kaunas

Įstaigos biudžetinis kodas 2288

***2019 m. I ketvirčio
finansinių ataskaitų rinkinys***

2019 m. kovo 31 d.

Kaunas, 2019 m.

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Kauno kolegija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

111965284, Pramonės pr. 20, Kauno m., Kauno m. sav.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 20 19 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		13.031.138,67	12.983.025,53
I.	Nematerialusis turtas	P03	91.387,07	55.851,58
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		91.374,23	55.837,78
I.3	Kitas nematerialusis turtas		12,84	13,80
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	12.939.751,60	12.927.173,95
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		6.198.182,68	6.227.629,12
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		215.556,74	218.593,82
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1.506.566,98	1.506.566,98
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.738.557,24	1.641.179,46
II.6	Transporto priemonės		22.417,92	23.538,18
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.179.077,41	1.233.704,75
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.096.836,77	1.092.421,11
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		982.555,86	983.540,53
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07	538,34	538,34
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P08	4.805.404,56	4.267.049,44
I.	Atsargos		292.612,49	352.927,37
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		269.879,43	329.668,69
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		1.537,94	1.557,79
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		21.195,12	21.700,89
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	50.424,38	37.154,58
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	940.155,52	555.449,80
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		29.312,59	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,		234.504,89	35.377,52
III.5	Sukauptos gautinos sumos		669.684,47	520.015,29
III.6	Kitos gautinos sumos		6.653,57	56,99
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3.522.212,17	3.321.517,69

	IŠ VISO TURTO:		17.837.081,57	17.250.613,31
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	11.087.050,35	11.182.413,53
I.	Iš valstybės biudžeto		6.822.466,85	6.763.052,92
II.	Iš savivaldybės biudžeto		27.829,85	19.912,92
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių		4.020.769,11	4.183.508,26
IV.	Iš kitų šaltinių		215.984,54	215.939,43
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		1.511.913,34	863.951,07
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.511.913,34	863.951,07
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	P17	218.604,85	34.517,76
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4.223,50	26,00
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		567.876,43	413.743,64
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		721.208,56	415.663,67
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	5.238.117,88	5.204.248,71
I.	Dalininkų kapitalas		2.799.798,79	2.799.798,79
II.	Rezervai		415.072,04	415.072,04
II.1	Tikrosios vertės rezervas		415.072,04	415.072,04
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.023.247,05	1.989.377,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		33.869,17	161.893,76
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.989.377,88	1.827.484,12
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO		17.837.081,57	17.250.613,31

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas
arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Paulius Baltrušaitis
(vardas ir pavardė)

Apskaitos tarnybos vadovė
(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jovita Žukienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Kauno kolegija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

111965284, Pramonės pr. 20, Kauno m., Kauno m. sav.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3.350.065,16	2.933.255,91
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.669.219,24	2.560.879,46
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2.350.940,21	2.319.707,29
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			20.000,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		311.611,14	208.126,63
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6.667,89	13.045,54
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		680.845,92	372.376,45
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	680.845,92	372.376,45
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	-3.338.527,94	-3.073.813,93
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-2.335.026,67	-2.133.448,62
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-202.050,69	-173.588,42
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-166.599,10	-267.085,31
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-54.672,98	-32.308,80
V.	TRANSPORTO		-8.370,93	-6.860,94
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-9.527,57	-3.970,20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-59.648,68	-2.843,20
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-743,35	-9.097,17
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-112.024,19	-87.422,17
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-255.925,65	-215.230,94
XI.	NUOMOS			-535,60
XII.	FINANSAVIMO			-630,39
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-127.765,32	-124.824,75
XIV.	KITOS		-6.172,81	-15.967,42
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		11.537,22	-140.558,02
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		22.331,95	124.068,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	227.808,40	233.523,29
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-205.476,45	-109.455,29
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		33.869,17	-16.490,02
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		33.869,17	-16.490,02
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas
arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Paulius Baltrušaitis
(vardas ir pavardė)

Apskaitos tarnybos vadovė
(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jovita Žukienė
(vardas ir pavardė)

**2019 m. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2019 m. kovo 31 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 ekonominių, teisinių, estetinių, technologinių, informacinės kultūros ir sveikos gyvensenos švietimą.
9. Užtikrinti sveikatai palankias studijų, darbo ir poilsio sąlygas.

Kitos kolegijos veiklos rūšys (pagal Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių) yra:

- √ Techninis ir profesinis vidurinis mokymas, kodas – 85.32;
- √ Kitas, niekur kitur nepriskirtas, švietimas, kodas – 85.59;
- √ Moksliniai tyrimai ir taikomoji veikla, kodas – 72;
- √ Maisto produktų gamyba, kodas – 10;
- √ Leidybinė veikla, kodas – 58;
- √ Spausdinimas ir su spausdinimu susijusios paslaugos, kodas – 18.1;
- √ Baldų gamyba, kodas – 31;
- √ Kita mažmeninė prekyba nespecializuotose parduotuvėse, kodas – 47.19;
- √ Apgyvendinimo veikla, kodas – 55;
- √ Maitinimo ir gėrimų teikimo veikla, kodas – 56;
- √ Konsultacinė verslo ir kito valdymo veikla, kodas – 70.22;
- √ Žmonių sveikatos priežiūros veikla, kodas – 86;
- √ Bibliotekų, archyvų, muziejų ir kita kultūrinė veikla, kodas – 91;
- √ Kūrybinė, meninė ir pramogų organizavimo veikla, kodas – 90;
- √ Sportinis ir rekreacinis švietimas, kodas – 85.51.

Kolegija turi autonomiją, apimančią akademinę, administracinę, ūkio ir finansų tvarkymo veiklą, grindžiamą savivaldos principu ir akademinė laisve, apibrėžtą Lietuvos Respublikos

Konstitucijoje, Lietuvos Respublikos mokslo ir studijų įstatyme bei kolegijos statute. Įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka kolegijos autonomija derinama su atskaitomybe visuomenei, Lietuvos Respublikos Vyriausybei ir LR Švietimo, mokslo ir sporto 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, patariamuosiose 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. gruodžio 31 d. siekė 828 darbuotojus, o vidutinį darbuotojų skaičių 2019 m. kovo 31 d. sudarė 844 darbuotojai.

2018 m. gruodžio 31 d. kolegijoje studijavo 6.051 studentai, o 2019 m. kovo 31 d. studijavo 5.629 studentai.

Kolegija – tai įstaiga, kuri yra finansuojama iš valstybės biudžeto pagal Lietuvos Respublikos Švietimo, mokslo ir sporto 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 2019 m. kovo 31 d., parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinio parengimą.

Nuo 2015 m. sausio 1 d., euro įvedimo Lietuvos Respublikoje dienos, 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.

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

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

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

Kolegijos taikoma apskaitos politika detaliau aprašyta 2018 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, 2019 m. kovo 31 d. siekė 17.837.081,57 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. šis turtas sudarė 17.250.613,31 EUR, t.y. 586.468,26 EUR arba 3,40 % mažiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu.

Ilgalaikis turtas

Kauno kolegijoje ilgalaikis turtas skirstomas į nematerialųjį turtą ir ilgalaikį materialųjį turtą. Ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 13.031.138,67 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 12.983.025,53 EUR, t.y. ataskaitiniu laikotarpiu šis turtas padidėjo 48.113,14 EUR, arba 0,37 %.

Ilgalaikio turto sudėtyje didžiausią dalį sudaro ilgalaikis materialusis turtas – 12.939.751,60 EUR (99,30 %), o likusią dalį sudaro nematerialusis turtas – 91.387,07 EUR (0,70 %).

Nematerialusis turtas

Pastaba Nr. P03

Kolegijos nematerialusis turtas 2019 m. kovo 31 d. palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo iki 91.387,07 EUR, t.y. 35.535,49 EUR (63,62 %). Tokį turto padidėjimą įtakojo tai, jog kolegija ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiojo turto įsigijo už 40.583,38 EUR, o per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota šio turto amortizacijos suma siekia 8.147,89 EUR.

Tuo tarpu, kolegijoje per 2019 m. I ketvirtį buvo nurašyta nebenaudojamo, nereikalingo bei morališkai pasenusio nematerialiojo turto už 185.119,28 EUR, o šio nurašyto turto sukaupta amortizacijos suma siekia 185.119,28 EUR.

Kaip jau buvo minėta anksčiau Kauno kolegija per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto įsigijo už 40.583,38 EUR, iš kurių:

- » 17.726,50 EUR skirti grafinės programos „Adobe Creative Cloud“ licencijos įsigijimui;
- » 12.780,02 EUR – projektų valdymo programos „Provis“ licencijos įsigijimui;
- » 4.911,20 EUR – programinės įrangos statistinių duomenų apdorojimui „Stata“ įsigyti;
- » 3.622,74 EUR – sporto varžybų video analizės programos licencijai įsigyti;
- » 847,45 EUR – programos mitybos planui sudaryti „DietMaster Pro“ įsigijimui;

» 695,47 EUR skirti programinės įrangos „Educational“ licencijos įsigijimui.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas kolegijos veikloje, įsigijimo savikaina 2019 m. kovo 31 d. sudarė 248.239,60 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. šio visiškai amortizuoto turto savikaina siekė 432.499,78 EUR.

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas yra neribotas, arba kurio tarnavimo laiką apriboja sutartys ar kiti teisės aktai, kolegija ataskaitiniu laikotarpiu 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. P04

Kolegijos ilgalaikis materialusis turtas praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 12.927.173,95 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 12.939.751,60 EUR. Šis turtas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 12.577,65 EUR, arba 0,10 %, tokį ilgalaikio materialiojo turto padidėjimą įtakojo tai, kad kolegija per 2019 m. I ketvirtį ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 217.686,94 EUR. Tuo tarpu, per tą patį laikotarpį sukaupė šio turto nusidėvėjimas apima 201.329,33 EUR, o nudėvėto ir veikloje nebenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto šiuo laikotarpiu buvo nurašyta, parduota bei perduota už 71.904,10 EUR.

Taigi, Kauno kolegija per 2019 m. I ketvirtį ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 217.686,94 EUR, iš kurių:

- √ 51.398,89 EUR skirti mokomųjų suaugusio žmogaus fantomų įsigijimui;
- √ 21.477,50 EUR – spausdintuvų įsigijimui;
- √ 21.390,00 EUR – funkcinės raumenų diagnostikos sistemos įsigijimui;
- √ 20.881,60 EUR skirti kompiuteriams įsigyti;
- √ 20.202,16 EUR – kepimo krosnies su kildinimo spinta įsigijimui;
- √ 15.972,00 EUR – reabilitacinės įrangos – eisenos analizės sistemos įsigijimui;
- √ 12.087,90 EUR panaudoti daugiafunkciniam - kopijavimo, spausdinimo bei skenavimo aparatui „Ricoh Pro C5200S“ įsigyti;
- √ 8.459,74 EUR – siuvimo mašinų su programine įranga įsigijimui;
- √ 5.932,15 EUR – oro kondicionierių įsigijimui;
- √ 5.786,70 EUR – nepertraukiamo maitinimo šaltinių UPS su kompiuterinio tinklo plokšte monitoringui įsigyti;
- √ 5.750,00 EUR - veido priežiūros sistemos „Jett Plasma Lift Complex“ įsigijimui;
- √ 5.203,78 EUR – komutatorių įsigijimui;
- √ 4.287,32 EUR – skaitmeninių fotoaparatus įsigijimui;

√ 3.382,41 EUR – bibliotekų fondams atnaujinti;
 √ 2.748,52 EUR – televizoriaus su stovu įsigijimui;
 √ 2.710,36 EUR – įrašymo įrenginių 16 ir 24 kanalų įsigijimui;
 √ 2.540,00 EUR – kūno priežiūros aparato „AU47B“ įsigijimui;
 √ 2.008,60 EUR – akušerinių muliažų įsigijimui;
 √ 1.698,86 EUR - baldų įsigijimui;
 √ 1.415,70 EUR – serverinės spintos įsigijimui;
 √ 2.352,75 EUR skirti kitam ilgalaikiam turtui, t.y. tinkliniam įrašymo įrenginiui, dezinchrustacijos aparatui ir kitam ilgalaikiam turtui įsigyti.

Taip pat, ataskaitiniu laikotarpiu kolegija nemokamai, neatlygintinai gavo ilgalaikio materialiojo turto už 105,00 EUR, kuriuos sudaro nemokamai gautos knygos.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaičiuotas nusidėvėjimas per 2019 m. I ketvirtį siekia 201.329,33 EUR, t.y. 22.576,74 EUR, arba 12,63 % daugiau lyginant su 2018 m. I ketvirtį apskaičiuota šio ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma.

Kauno kolegijoje per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašyta nebenaudojamo, nereikalingo ar morališkai pasenusio bei perduoto kitiems subjektams ilgalaikio materialiojo turto už 71.904,10 EUR, o šio nurašyto turto nusidėvėjimo suma siekia 71.160,75 EUR.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas kolegijos veikloje, įsigijimo savikaina 2019 m. kovo 31 d. sudaro 3.363.216,97 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. siekė 3.150.466,61 EUR, t.y. nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto savikaina per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 212.750,36 EUR, arba 6,75 %.

Finansinės būklės ataskaitos pastatų straipsnis (1202 subsąskaita) praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu siekė 6.227.629,12 EUR, o ataskaitiniu laikotarpiu šis straipsnis sumažėjo iki 6.198.182,68 EUR, t.y. 29.446,44 EUR arba 0,47 %. Tokį šio ataskaitos straipsnio pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo apskaičiuotas pastatų nusidėvėjimas, kuris siekia 29.446,44 EUR.

Infrastruktūros ir kitų statinių straipsnis (1203 subsąskaita) 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 218.593,82 EUR, o per 2019 m. I ketvirtį šis ataskaitos straipsnis sumažėjo 3.037,08 EUR, arba 1,39 % ir 2019 m. kovo 31 d. siekia 215.556,74 EUR. Šio straipsnio nežymų sumažėjimą ataskaitiniu laikotarpiu taip pat įtakojo kolegijos infrastruktūros ir kitiems statiniams apskaičiuota nusidėvėjimo suma, kuri apima 3.037,08 EUR.

Kauno kolegijos infrastruktūros ir kitus statinius sudaro:

Eil. Nr.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Balansinė vertė, EUR 2019-03-31
1	Universali sporto aikštelė, Pramonės pr. 20, Kaunas	55.458,61
2	Automobilių stovėjimo aikštelė, Pramonės pr. 22A, Kaunas	56.079,62
3	Kiti statiniai (2 aikštelės ir nuoginda), Pramonės pr. 22, Kaunas	37.231,95

Eil. Nr.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Balansinė vertė, EUR 2019-03-31
4	Vandentiekio tinklai (108 m.), A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	16.697,22
5	Paplūdimio tinklinio aikštelė, Pramonės pr. 20, Kaunas	12.677,69
6	Nuotekų šalinimo tinklai (125 m.), A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	10.233,74
7	Kiti statiniai	27.177,91
Iš viso:		215.556,74

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, 2018 m. gruodžio 31 d. šių kultūros vertybių vertė nuo 1.511.567,04 EUR buvo sumažinta iki 1.506.566,98 EUR (draudžiamosios vertės), t.y. kolegijos nekilnojamosios kultūros vertybės praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 5.000,06 EUR, arba 0,33 %.

Taip pat, Kauno kolegijos apskaitoje 2018 m. gruodžio 31 d. buvo sumažintas ir kultūros vertybių tikrosios vertės rezervas 5.000,06 EUR, arba 1,19 %, t.y. šis rezervas sumažėjo nuo 420.072,10 EUR iki 415.072,04 EUR.

Kauno kolegijos nekilnojamąsias kultūros vertybes sudaro:

Eil. Nr.	Nekilnojamoms kultūros vertybėms	Balansinė vertė, EUR 2019-03-31
1	Pastatas - Aukštesnioji meno mokykla su kiemo statiniais A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	825.000,00
2	Pastatas - mokykla Gedimino g. 41, Kaunas	353.152,80
3	Pastatas - JVMF - Čiurlionio galerija A.Mackevičiaus g. 27, Kaunas	150.900,00
4	Pastatas - Mokymosi dirbtuvės A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	107.000,00
5	Kiti inžineriniai statiniai – Tvora su vartais, A.Mackevičiaus g. 27, Kaunas	29.600,00
6	Kiti inžineriniai statiniai – kiti statiniai, A.Mackevičiaus g. 27, Kaunas	28.500,00
7	Pastatas - ūkinis pastatas A.Mackevičiaus g. 27, Kaunas	5.129,00
8	Sporto inžineriniai statiniai – Sporto aikštelė, A.Mackevičiaus g. 27, Kaunas	3.750,00
9	Kiti inžineriniai statiniai – Lauko tualetas, A.Mackevičiaus g. 27, Kaunas	3.490,00
10	Pastatas - Gyvenamas namas A.Mackevičiaus g. 27, Kaunas	45,18
Iš viso:		1.506.566,98

Kolegijos mašinos ir įrenginiai (1205 subsąskaita) 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.641.179,46 EUR, o 2019 m. kovo 31 d. šis turto straipsnis siekia 1.738.557,24 EUR, t.y. 97.377,78 EUR arba 5,93 % daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Šio ataskaitos

straipsnio padidėjimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo tai, kad kolegija šiuo laikotarpiu įsigijo laboratorinės, medicininės ir kitos įrangos už 168.376,14 EUR.

Tuo tarpu, kitų mašinų ir įrenginių apskaičiuotas nusidėvėjimas per 2019 m. I ketvirtį siekia 70.998,36 EUR, o atliktas nudėvėtų, parduotų bei netinkamų naudoti veikloje mašinų ir kitų įrenginių nurašymas šiuo laikotarpiu sudaro vos 1.419,14 EUR.

Transporto priemonių straipsnio (1206 subsąskaita) sumažėjimą ataskaitiniu laikotarpiu nuo 23.538,18 EUR iki 22.417,92 EUR, t.y. 1.120,26 EUR (4,76 %) lėmė per 2019 m. I ketvirtį priskaičiuota transporto priemonių nusidėvėjimo suma, kuri apima 1.120,26 EUR.

Baldai ir biuro įranga (1208 subsąskaita) 2019 m. kovo 31 d. sudaro 1.179.077,41 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. šis turto straipsnis siekė 1.233.704,75 EUR. Baldai ir biuro įranga ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 54.627,34 EUR, arba 4,43 %. Tokį šio ataskaitos straipsnio neigiamą pasikeitimą per 2019 m. I ketvirtį įtakojo baldų ir biuro įrangai apskaičiuota nusidėvėjimo suma, kuri siekia 91.764,90 EUR.

Taip pat pažymėtina, kad kolegija per ataskaitinį laikotarpį baldų ir kitos biuro įrangos įsigijo tik už 37.880,91 EUR, o šiuo laikotarpiu nudėvėtos, pasenusios ir netinkamos veikloje naudoti biuro įrangos bei baldų nurašė iš apskaitos už 70.484,96 EUR.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas (1209 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apima 1.096.836,77 EUR, o praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu kolegija šio turto turėjo už 1.092.421,11 EUR, t.y. 4.415,66 EUR (0,40 %) mažiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Kito ilgalaikio materialiojo turto straipsnio padidėjimą per 2019 m. I ketvirtį lėmė tai, kad kolegija šiuo laikotarpiu kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 9.314,56 EUR, iš kurių 5.932,15 EUR buvo skirti oro kondicionierių įsigijimui, o 3.382,41 EUR panaudoti bibliotekų fondui atnaujinti.

Tuo tarpu, ataskaitiniu laikotarpiu kolegijos kito ilgalaikio materialiojo turto apskaičiuotas nusidėvėjimas siekia tik 4.962,29 EUR.

Kauno kolegijos kitą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro:

Eil. Nr.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Balansinė vertė, EUR 2019-03-31
1	Bibliotekų fondas (knygos)	980.454,17
2	Vėliavos stiebas su pakėlimo mechanizmu ir vėliava	41.968,49
3	Oro šildytuvai dujiniai bei oro kondicionieriai	28.070,91
4	Filtravimo įrenginys, skirtas drožlių surinkimui	11.234,34
5	Kiemo statiniai – tvora, kiemo vartai ir kelio užtvartai	6.207,82
6	Lazeris, šviesos valdiklis	6.060,33
7	Reklaminiai stovai ir stendai, plakatai, pilonai	4.345,45
8	Vejapjovės, traktoriukas ir motorinis pjūklas	4.976,84
9	Gipsiniai modeliai, vitražai, dekoratyvinės kompozicijos	3.084,91
10	Mašina vamzdžių valymui ir plovimo įrenginys	1.793,30
11	Regalijos	2.606,29
12	Sumontuojama scena su laipteliais	2.248,14

Lentelės tęsinys

Eil. Nr.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Balansinė vertė, EUR 2019-03-31
13	Smeigiakalė ir įrankiai vejos priežiūrai	1.103,98
14	Šiukšlių dėžės	1.032,46
15	Sulčiaspaudė universali su priedais	814,71
16	Krepšinio lentos	513,68
17	Šviestuvai	320,95
Iš viso:		1.096.836,77

Finansinės būklės ataskaitos straipsnis nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai (1210 subsąskaita) 2019 m. kovo 31 d. sudaro 982.555,86 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. šis ataskaitos straipsnis siekė 983.540,53 EUR, t.y. 984,67 EUR, arba 0,10 % daugiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį šio ataskaitos straipsnio pasikeitimą per 2019 m. I ketvirtį įtakojo išankstinių mokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą straipsnio sumažėjimas nuo 3.100,00 EUR iki 2.115,33 EUR, t.y. 984,67 EUR, arba 31,76 %.

Taip pat pažymėtina, kad kolegijos esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina, kuri 2018 m. gruodžio 31 d. siekė 980.440,53 EUR, liko nepakitusi per visą ataskaitinį laikotarpį.

Kauno kolegijos esminio pagerinimo darbus sudaro:

Eil. Nr.	Esminio pagerinimo darbai	Balansinė vertė, EUR 2019-03-31
1	Technologijų fakulteto pastato, esančio Pramonės pr. 22, Kaunas renovavimo darbų savikaina	645.580,69
2	Pėsčiųjų takų su poilsio zonomis prie pastato, esančio Pramonės pr. 20, Kaune įrengimas	148.618,77
3	Studijų centro, esančio Pramonės pr. 22A, Kaune kondicionavimo sistemos įrengimas	107.125,50
4	Lifto įrengimo Verslo fakulteto pastate, esančiame Pramonės pr. 20, Kaune, savikaina	53.821,33
5	Menų ir ugdymo fakulteto katilinės, esančios Šklėrio g. 1, Kaune atnaujinimo projektavimo darbai	18.064,24
6	Verslo fakulteto pastato, esančio Pramonės pr. 20, Kaune renovacijos projektavimo darbai	7.230,00
Iš viso:		980.440,53

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. P07**

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 daugiamečiai sodiniai, t.y. obelys ir šilauogių krūmai.

Trumpalaikis turtas

Kauno kolegijos finansinės būklės ataskaitos trumpalaikio turto straipsnio vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 4.805.404,56 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 4.267.049,44 EUR. Šio trumpalaikio turto vertė per 2019 m. I ketvirtį lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo net 538.355,12 EUR, arba 12,62 %. Tokį ryškų trumpalaikio turto balansinės vertės pasikeitimą šiuo ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo per vienus metus gautinų sumų straipsnio išaugimas 384.705,72 EUR, arba 69,26 %, bei pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnio padidėjimas 200.694,48 EUR (6,04 %).

Didžiąją trumpalaikio turto dalį sudaro pinigai ir pinigų ekvivalentai, kurie 2019 m. kovo 31 d. siekia 3.522.212,17 EUR, apie 73,30 % viso trumpalaikio turto, tuo tarpu, per vienerius metus gautinos sumos apima 940.155,52 EUR (19,56 %), atsargos sudaro 292.612,49 EUR (6,09 %), o išankstiniai apmokėjimai siekia 50.424,38 EUR, arba užima vos 1,05 % viso trumpalaikio turto.

Atsargos

Pastaba Nr. P08

Kauno kolegijos atsargų (20 subsąskaita) vertė 2019 m. kovo 31 d. siekia 292.612,49 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. šios atsargos sudarė 352.927,37 EUR, kitaip tariant, per ataskaitinį laikotarpį atsargų straipsnis sumažėjo 60.314,88 EUR, arba 17,09 %. Tokį atsargų straipsnio pasikeitimą įtakojo tai, kad per 2019 m. I ketvirtį atsargų kolegijoje buvo įsigyta už 89.511,43 EUR, kai tuo tarpu sunaudota kolegijos veikloje, perduota bei parduota atsargų už 149.762,92 EUR.

Atsargų straipsnį 2019 m. kovo 31 d. sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių, kuris siekia 269.879,43 EUR, arba 92,23 % atsargų vertės, nebaigta gaminti produkcija, kuri sudaro 1.537,94 EUR, arba 0,53 % atsargų, bei pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti, kurios apima 21.195,12 EUR, arba 7,24 % visų atsargų vertės.

Kadangi didžiąją dalį atsargų vertės net 92,23 % sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių, tad ir atsargų straipsnio vertės sumažėjimą ataskaitiniu laikotarpiu lėmė būtent medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus straipsnio sumažėjimas nuo 329.668,69 EUR iki 269.879,43 EUR, t.y. 59.789,26 EUR, arba 18,14 %. Šio straipsnio pasikeitimui įtakos turėjo tai, kad kolegijoje per 2019 m. I ketvirtį medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus buvo įsigyta už 89.511,43 EUR, o tuo tarpu, sunaudota kolegijos veikloje bei parduota šių medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus už 147.332,60 EUR.

Kolegijoje per ataskaitinį laikotarpį atsargų buvo įsigyta už 89.459,43 EUR, iš kurių:

- * 20.348,15 EUR buvo skirti mokymo priemonių įsigijimui,
- * 13.001,28 EUR – atributikai su kolegijos logotipu ir kitoms reprezentacinėms prekėms,
- * 12.720,93 EUR - kompiuterinei technikai ir laboratorinei įrangai atnaujinti,
- * 11.110,43 EUR – kolegijos valgyklose naudojamų maisto produktų įsigijimui,
- * 10.062,30 EUR - kanceliarinių prekių bei popieriaus įsigijimui,
- * 9.823,73 EUR - remonto prekėms, t.y. elektros, santechnikos ir kitoms prekėms,
- * 7.780,47 EUR - valymo priemonėms, higienos prekėms bei ūkio priežiūros prekėms,
- * 1.992,15 EUR - baldų įsigijimui,
- * 2.619,99 EUR skirti kuro, degalų įsigijimui.

Taip pat, Kauno kolegija per 2019 m. I ketvirtį nemokamai, neatlygintinai gavo atsargų, kurių vertė siekia 52,00 EUR. Šias nemokamai gautas atsargas sudaro maisto produktai, t.y. nemokamai gauti konditeriniai gaminiai.

Kauno kolegijos atsargų balansinė vertė:

Eil. Nr.	Atsargų pavadinimas	Balansinė vertė, EUR 2019-03-31
1	Medžiagos ir žaliavos	210.662,34
2	Maisto produktai	421,06
3	Kuras ir tepalai	492,05
4	Atsarginės detalės	6.288,69
5	Ūkinis inventoriųs	33.499,59
6	Nebaigta gaminti produkcija	1.537,94
7	Pagaminta produkcija	14.407,69
8	Atsargos, skirtos perparduoti	6.787,43
9	Kitos medžiagos	18.515,70
Iš viso:		292.612,49

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

Išankstiniai apmokėjimai

Pastaba Nr. P09

Kolegijos išankstiniai apmokėjimai (21 subsąskaita) užima tik nežymią dalį, vos 1,05 % viso trumpalaikio turto ir 2019 m. kovo 31 d. sudaro 50.424,38 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. šie apmokėjimai siekė 37.154,58 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį kolegijos išankstiniai apmokėjimai padidėjo 13.269,80 EUR, arba 35,72 %.

Finansinės būklės ataskaitos išankstinių apmokėjimų straipsnį sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams, kurie 2019 m. kovo 31 d. siekia 10.892,77 EUR, arba 21,60 % visų kolegijos išankstinių apmokėjimų, išankstiniai apmokėjimai darbuotojams, kurie užima 13.052,40

EUR, arba 25,89 % išankstinių apmokėjimų, bei ateinančių laikotarpių sąnaudos, kurios sudaro 26.479,21 EUR ir siekia 52,51 % visų kolegijos išankstinių apmokėjimų straipsnio vertės.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 20.181,37 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šie mokėjimai siekia 10.892,77 EUR, t.y. 9.288,60 EUR, arba 46,03 % mažiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Taigi, Kauno kolegijos išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 2019 m. kovo 31 d. sudaro 10.892,77 EUR, kuriuos apima:

- » išankstinis mokėjimas už medicininės įrangos įsigijimą sudaro 4.414,00 EUR;
- » išankstinis mokėjimas už darbuotojų mokymų paslaugas – 2.928,78 EUR;
- » išankstinis mokėjimas už skulptūrų restauravimo paslaugas – 1.176,00 EUR;
- » išankstiniai kolegijos darbuotojų seminarų registracijos mokesčiai – 716,95 EUR;
- » išankstinis mokėjimas už mikrobangų krosnelės įsigijimą – 404,97 EUR;
- » išankstinis mokėjimas už mokymo medžiagų įsigijimą – 321,91 EUR;
- » išankstinis mokėjimas už darbuotojų apgyvendinimo paslaugas – 305,00 EUR;
- » išankstiniai mokėjimai už laboratorinės įrangos įsigijimą – 291,50 EUR;
- » išankstinis mokėjimas už priešgaisrinės signalizacijos remonto paslaugas – 108,79 EUR;
- » bei išankstiniai mokėjimai už kitų prekių ir paslaugų įsigijimą siekia 224,87 EUR.

Kolegijos išankstiniai apmokėjimai darbuotojams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 13.052,40 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šie apmokėjimai sudarė 0,00 EUR. Kitaip tariant, per 2019 m. I ketvirtį išankstiniai apmokėjimai darbuotojams padidėjo 13.052,40 EUR, kuriuos sudaro iš Erasmus + mobilumo organizavimo programos išmokėti komandiruočių avansai kolegijos darbuotojams, vykstantiems į komandiruotes užsienio valstybėse.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos 2019 m. kovo 31 d. apima 26.479,21 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. šios sąnaudos siekė 16.973,21 EUR, t.y. 9.506,00 EUR, arba 56,01 % daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Kauno kolegijos ateinančių laikotarpių sąnaudas, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 26.479,21 EUR, sudaro:

- √ leidinių (žurnalų, laikraščių) prenumeratos už 8.054,40 EUR;
- √ narystės mokesčiai konsorciumuose, asociacijose ir kitose organizacijose – 4.748,49 EUR,
- √ turto ir darbuotojų draudimo paslaugos – 4.327,02 EUR;
- √ darbuotojų kelionių (aviabilietų) išlaidos – 3.153,33 EUR;
- √ kompiuterinių programų licencijų nuoma už 2.426,08 EUR;
- √ elektroninių duomenų bazių prenumeratos – 2.188,34 EUR;
- √ transporto priemonių draudimo paslaugos - 1.106,75 EUR;
- √ bei darbuotojų konferencijų mokesčiai už 474,80 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

Pastaba Nr. P10

Kolegijos finansinės būklės ataskaitos per vienus metus gautinų sumų straipsnis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 555.449,80 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šios sumos siekia 940.155,52 EUR, t.y. net 384.705,72 EUR, arba 69,26 % daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį ryškų šio ataskaitos straipsnio išaugimą per 2019 m. I ketvirtį sąlygojo gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas straipsnio padidėjimas 199.127,37 EUR ir sukauptų gautinų sumų išaugimas 149.669,18 EUR.

Per vienus metus gautinas sumas sudaro sukauptos gautinos sumos, kurių vertė siekia 669.684,47 EUR ir kurios apima net 71,23 % per vienus metus gautinų sumų vertės, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą bei suteiktas paslaugas, kurios lygios 234.504,89 EUR, arba 24,94 % gautinų sumų, gautinos finansavimo sumos, kurios apima 29.312,59 EUR (3,12 %), bei kitos gautinos sumos, kurios sudaro 6.653,57 EUR, arba vos 0,71 % visų kolegijos per vienus metus gautinų sumų vertės.

Kolegijos gautinas finansavimo sumas (222 subsąskaita), kurios 2019 m. kovo 31 d. siekia 29.312,59 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 2019 m. kovo 31 d. apima 234.504,89 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. šio ataskaitos straipsnio balansinė vertė sudarė 35.377,52 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį kolegijos gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas straipsnis padidėjo net 199.127,37 EUR, arba 562,86 %.

Kauno kolegijos apskaitoje užregistruotas gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą bei paslaugas, kurios ataskaitinių metų I ketvirčio pabaigoje siekia 251.670,43 EUR, sudaro gautinos sumos:

- » iš studentų už studijų įmokas, kurios apima 237.770,80 EUR;
- » iš studentų už gyvenimą bendrabutyje – 2.055,60 EUR;
- » už turto naudojimą ir nuomą – 713,24 EUR;
- » už kitas suteiktas paslaugas, kurios sudaro 11.130,79 EUR.

Tuo tarpu, praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu kolegijos apskaitoje užregistruotas gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas nuvertėjimas siekia 17.165,54 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 520.015,29 EUR, o palyginus šias sukauptas sumas su ataskaitiniu laikotarpiu matome, kad

per 2019 m. I ketvirtį šios sumos padidėjo 149.669,18 EUR, t.y. 28,78 % ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje jau siekia 669.684,47 EUR.

Taigi, 2019 m. kovo 31 d. Kauno kolegijos apskaitoje užregistruotas sukauptas gautinas sumas, kurios apima 669.684,47 EUR, sudaro:

» Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto pagal Studijų ir mokslo plėtros programos patvirtintą asignavimų planą – 547.490,87 EUR, iš kurių:

√ sukauptos kolegijos darbuotojų atostogų fondo bei socialinio draudimo įmokų išlaidos sudaro 469.263,95 EUR;

√ sukaupti komunalinių paslaugų mokesčiai – 64.596,79 EUR;

√ sukauptos sumos už slaptažodžių sinchronizavimo paslaugas – 6.292,00 EUR;

√ sukauptos sumos už virtualių serverių nuomą – 2.384,26 EUR;

√ sukauptos sumos už programų aptarnavimą bei priežiūrą siekia 1.331,00 EUR;

√ sukauptos sumos už statybinių bei medicininių atliekų tvarkymą – 1.132,06 EUR;

√ sukauptos sumos už darbuotojų mokymų paslaugas – 1.003,00 EUR;

√ sukauptos sumos už elektroninių duomenų bazių prenumeratą – 448,29 EUR;

√ sukauptos sumos už spausdintuvų remonto paslaugas – 314,60 EUR;

√ sukauptos gaisrinės signalizacijos remonto paslaugos – 89,54 EUR;

√ sukauptos tonerio kasečių keitimo paslaugos – 73,81 EUR;

√ bei kitos sukauptos sumos už mokėtinas paslaugas lygios 561,57 EUR.

» Sukauptos gautinos sumos iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų – 115.328,97 EUR.

Šios sukauptos sumos apima:

√ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų išlaidas, kurios siekia 7.305,61 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 74.917,57 EUR, iš kurių 69.435,33 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 apima 20.001,80 EUR ir bus finansuojamos pagal projekto „Bioaktyvių išrūgų baltymo komponentų tyrimai ir jų panaudojimas kuriant naujus produktus“ finansavimo sutartį.

√ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų išlaidas, kurios siekia 13.103,99 EUR ir kurioms nėra gautas Europos Sąjungos paramos fondų finansavimas projektų veiklų įgyvendinimui.

» Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto lėšų, kurios sudaro 6.864,63 EUR ir apima sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų išlaidas. Šios sukauptos sumos ateityje bus finansuojamos pagal projekto „Kauno regiono viešųjų bibliotekų darbuotojų sveikatos stiprinimas“ finansavimo sutartį.

Kitos gautinos sumos (229 subsąskaita) 2018 m. gruodžio 31 d. siekė 56,99 EUR, o 2019 m. kovo 31 d. šios sumos sudaro 6.653,57 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį kitos gautinos sumos padidėjo 6.596,58 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pastaba Nr. P11

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnis (24 subsąskaita) 2019 m. kovo 31 d. sudaro 3.522.212,17 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. siekė 3.321.517,69 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį šis straipsnis išaugo 200.694,48 EUR, arba 6,04 %. Tokį ataskaitos pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnio padidėjimą per 2019 m. I ketvirtį įtakojo išaugęs kolegijos pajamų įmokų surinkimas, o tiksliau kolegijoje prasidėjus naujam studijų semestru išaugo įmokų už studijas surinkimas.

Kolegijos pinigai ir pinigų ekvivalentai Lietuvos banko sąskaitose:

Eil. Nr.	Lėšų pavadinimas	Balansinė vertė, EUR 2019-03-31
1	Valstybės biudžeto lėšos	98.527,16
2	Tikslinės paskirties lėšos	26.966,30
3	Paramos lėšos	64.679,00
4	Pajamų įmokų lėšos	2.603.243,54
5	Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšos	210.087,97
6	Erasmus + programos EK lėšos	186.566,59
7	Erasmus + programos partnerių lėšos	78.256,64
8	Erasmus + programos projektų lėšos	16.355,24
9	Nordplus programų lėšos	129.181,03
10	Tarptautinių organizacijų skirtos lėšos	91.769,76
11	Valstybės biudžeto lėšos (LR Sveikatos apsaugos ministerijos ir LR Vidaus reikalų ministerijos) projekto įgyvendinimui	15.148,45
12	Valstybės biudžeto lėšos (Kauno apskrities viešosios bibliotekos) projekto įgyvendinimui	1.088,13
13	Neįgaliųjų studentų rėmimo lėšos	342,36
Iš viso:		3.522.212,17

Kolegija per 2019 m. I ketvirtį 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.

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

Finansavimo sumos

Pastaba Nr. P12

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

Finansavimo sumos praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 11.182.413,53 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šios sumos sudaro 11.087.050,35 EUR, t.y. 95.363,18 EUR, arba 0,85 % mažiau negu praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Didžiąją finansavimo sumų dalį apie 61,54 % sudaro finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų, kurios 2019 m. kovo 31 d. siekia 6.822.466,85 EUR, tuo tarpu, finansavimo sumos iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų bei tarptautinių organizacijų užima 36,26 % finansavimo sumų ir sudaro 4.020.769,11 EUR, kitų šaltinių finansavimo lėšos siekia 215.984,54 EUR, arba 1,95 %, o savivaldybių biudžeto finansavimo sumos sudaro 27.829,85 EUR ir apima vos 0,25 % visų kolegijos finansavimo sumų.

Gautinos finansavimo sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kolegijos apskaitoje užregistruotos gautinos finansavimo sumos siekia 29.312,59 EUR. Šių gautinų finansavimo sumų detalesnis aprašymas pateiktas prie per vienerius metus gautinų sumų straipsnio (pastaba Nr. P06).

Gautos finansavimo sumos

Kolegijos per 2019 m. I ketvirtį gautos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turtą, siekia 2.394.717,29 EUR, kuriuos apima gautos finansavimo sumos:

- √ iš valstybės biudžeto – 2.185.570,92 EUR;
- √ iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų – 194.673,44 EUR;
- √ iš savivaldybių biudžetų - 7.916,93 EUR;
- √ bei iš kitų šaltinių, kurios sudaro 6.556,00 EUR.

Neatlygintinai gautas turtas

Kolegijos per ataskaitinį laikotarpį nemokamai, neatlygintinai gauto turto (finansavimo sumų) vertė siekia 157,00 EUR, kuriuos sudaro nemokamai gautos knygos ir kiti leidiniai už 105,00 EUR, bei gauti maisto produktai už 52,00 EUR.

Perduotos finansavimo sumos

Kauno kolegija per 2019 m. I ketvirtį kitiems viešojo sektoriaus subjektams ir ne viešojo sektoriaus subjektams perduotų finansavimo sumų neturėjo.

Grąžintos finansavimo sumos

Kolegija grąžintų ar grąžintinų finansavimo sumų per 2019 m. I ketvirtį taip pat neturėjo.

Detalesnė 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. P17

Kauno kolegijos finansiniai įsipareigojimai 2019 m. kovo 31 d. sudaro 1.511.913,34 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. šie įsipareigojimai siekė 863.951,07 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį šie įsipareigojimai išaugo 647.962,27 EUR arba 75,00 %. Tokių trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimą per 2019 m. I ketvirtį sąlygojo kitų trumpalaikių įsipareigojimų išaugimas 305.544,89 EUR, arba 73,51 %, tiekėjams mokėtinų sumų straipsnio padidėjimas 184.087,09 EUR, bei sukauptų mokėtinų sumų padidėjimas 154.132,79 EUR, arba 37,25 %.

Kolegijos trumpalaikius įsipareigojimus, kurie ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apima 1.511.913,34 EUR, sudaro:

√ Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, t.y. kolegijos gauti išankstiniai apmokėjimai už aukštojo mokslo studijas, bendrabučių nuomą bei kitas kolegijos teikiamas paslaugas, kurie siekia 721.208,56 EUR, arba 47,70 % įsipareigojimų sumos.

√ Sukauptos mokėtinės sumos - tai kolegijos darbuotojų sukauptas atostoginių fondas bei sukauptos socialinio draudimo įmokos. Šios kolegijos sukauptos sumos sudaro 567.876,43 EUR, arba 37,56 % įsipareigojimų sumos.

√ Tiekėjams mokėtinės sumos, kurios apima 218.604,85 EUR, arba 14,46 % kolegijos įsipareigojimų sumos.

√ Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, kurie siekia 4.223,50 EUR ir užima vos 0,28 % visų trumpalaikių įsipareigojimų vertės.

Finansinės būklės ataskaitos tiekėjams mokėtinų sumų straipsnis (691 subsąskaita) praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 34.517,76 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šis straipsnis padidėjo iki 218.604,85 EUR, t.y. 184.087,09 EUR. Kolegijos tiekėjams mokėtinų sumų padidėjimą per 2019 m. I ketvirtį įtakojai tai, kad sąskaitos – faktūros už 2019 m. kovo mėnesį Kauno kolegijai suteiktas paslaugas, atliktus patalpų bei įrangos remonto darbus, įsigytas prekes ir kitą turtą buvo pateiktos tik 2019 m. balandžio mėnesio pradžioje.

Taigi, 2019 m. kovo 31 d. kolegijos apskaitoje užregistruotas tiekėjams mokėtinas sumas, kurios siekia 218.604,85 EUR, sudaro mokėtinės sumos:

√ už komunalines paslaugas – 88.252,83 EUR, kuriuos sudaro mokesčiai už gamtines dujas – 3.272,69 EUR, šiluminę energiją ir vandens pašildymą – 56.482,49 EUR, elektros energiją – 17.359,83 EUR, vandens tiekimą bei kanalizaciją – 5.365,59 EUR, buitinių atliekų išvežimo bei tvarkymo paslaugas – 4.829,52 EUR ir ryšių paslaugas – 942,71 EUR;

√ už akademinio pastato, esančio Pramonės pr. 20, Kaune atnaujinimo, rekonstrukcijos bei remonto darbus – 25.276,87 EUR;

√ už raumenų diagnostikos sistemos įsigijimą – 22.388,00 EUR;

- √ už reabilitacinės įrangos – eisenos analizės sistemos įsigijimą – 15.972,00 EUR;
- √ už veido priežiūros sistemos įsigijimą – 6.798,00 EUR;
- √ už maitinimo paslaugas – 6.378,20 EUR;
- √ už programinės įrangos atnaujinimo paslaugas – 6.360,97 EUR;
- √ už medicininių įrenginių remonto paslaugas – 6.020,96 EUR;
- √ už suvenyrų su kolegijos logotipu įsigijimą – 3.893,78 EUR;
- √ už reklamos ir straipsnių publikavimo paslaugas – 3.568,40 EUR;
- √ už darbuotojų kelionių aviabilietų įsigijimą – 3.153,33 EUR;
- √ už cheminių, medicininių ir kitų atliekų utilizavimą – 2.866,23 EUR;
- √ už valymo bei higienos priemonių įsigijimą – 2.684,56 EUR;
- √ už kūno priežiūros aparato įsigijimą – 2.540,00 EUR;
- √ už virtualių serverių nuomą – 2.384,26 EUR;
- √ už mokymo priemonių įsigijimą – 2.013,67 EUR;
- √ už skaitmeninio fotoaparato įsigijimą – 1.969,52 EUR;
- √ už elektroninių leidinių prenumeratą – 1.793,09 EUR;
- √ už apsaugos priemonių nuo rentgeno spindulių įsigijimą – 1.763,77 EUR;
- √ už skulptūrų restauravimo, atnaujinimo paslaugas – 1.500,00 EUR;
- √ už viešųjų pirkimų programos, dokumentų valdymo programos bei projektų valdymo programos aptarnavimo paslaugas – 1.331,00 EUR;
- √ už kompiuterinių prekių įsigijimą – 1.105,32 EUR;
- √ už darbuotojų mokymų paslaugas – 1.003,00 EUR;
- √ už degalų įsigijimą – 903,62 EUR;
- √ už transporto priemonių draudimo paslaugas – 735,50 EUR;
- √ už parodinio stendo nuomos paslaugas – 653,40 EUR;
- √ už leidinių (knygų) įsigijimą – 585,88 EUR;
- √ už automobilių remonto paslaugas – 522,35 EUR;
- √ už kanceliarinių prekių įsigijimą – 469,53 EUR;
- √ už vežimėlius valytojoms – 469,00 EUR;
- √ už darbuotojų seminarų dalyvių mokesčius – 502,50 EUR;
- √ už transporto priemonių nuomos paslaugas – 401,00 EUR;
- √ už maisto produktų įsigijimą – 329,65 EUR;
- √ už kompiuterinės įrangos remonto paslaugas – 314,60 EUR;
- √ už 2019 m. asociacijos nario mokestį – 300,00 EUR;
- √ už remonto medžiagų įsigijimą – 261,81 EUR;
- √ už kopijavimo paslaugas – 184,24 EUR;

√ už priešgaisrinės signalizacijos remonto paslaugas – 89,54 EUR;

√ už kitas įsigytas prekes bei paslaugas, kurios apima 864,47 EUR.

Šis Kauno kolegijos tiekėjams mokėtinų sumų įsiskolinimas, susidaręs per 2019 m. kovo mėnesį už kolegijai suteiktas paslaugas, atliktus remonto darbus bei įsigytas prekes ir kitą turtą, bus padengtas 2019 m. balandžio mėnesį.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2019 m. kovo 31 d. sudaro 4.223,50 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. šie įsipareigojimai siekė 26,00 EUR. Kaip matome, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 4.197,50 EUR.

Kolegijos apskaitoje užregistruotus su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus, kurie 2019 m. I ketvirčio pabaigoje siekia 4.223,50 EUR, sudaro:

» mokėtinos sumos darbuotojams už konferencijų registracijos mokesčius, už įsigytą kūrą bei kitas ūkio išlaidas kolegijos ūkio reikmėms – 1.812,64 EUR;

» mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 1.198,78 EUR;

» mokėtinas kolegijos darbuotojams darbo užmokestis – 693,59 EUR;

» mokėtinos sumos darbuotojams už komandiruočių metu patirtas kelionių bei apgyvendinimo išlaidas – 341,67 EUR;

» mokėtinas gyventojų pajamų mokestis, kuris siekia 176,82 EUR.

Finansinės būklės ataskaitos sukauptų mokėtinų sumų (6952 subsąskaita) straipsnis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 567.876,43 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 413.743,64 EUR, t.y. kolegijos sukauptos mokėtinos sumos ataskaitiniu laikotarpiu išaugo 154.132,79 EUR, arba 37,25 %. Tokį šių sukauptų mokėtinų sumų teigiamą pasikeitimą per 2019 m. I ketvirtį sąlygojo kolegijos darbuotojams sukaupto atostoginių fondo bei sukauptų socialinio draudimo įmokų nuo atostoginių fondo padidėjimas.

Taigi, Kauno kolegijos sukauptas mokėtinas sumas, kurios 2019 m. kovo 31 d. siekia 567.876,43 EUR, apima:

» sukauptas atostoginių fondo sąnaudas, kurios siekia 556.642,84 EUR;

» sukauptas socialinio draudimo įmokų sąnaudas, kurios yra lygios 11.233,59 EUR.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (693, 694 subsąskaita) 2018 m. gruodžio 31 d. apėmė 415.663,67 EUR, o 2019 m. kovo 31 d. šie įsipareigojimai sudaro 721.208,56 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį kiti trumpalaikiai įsipareigojimai išaugo 305.544,89 EUR, arba 73,51 %. Šių kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnio padidėjimą per 2019 m. I ketvirtį įtakojo kolegijos apskaitoje užregistruotos ateinančių laikotarpių pajamos, kurios apima net 578.816,03 EUR.

Kolegijos apskaitoje užregistruotus kitus trumpalaikius įsipareigojimus, kurie 2019 m. I ketvirčio pabaigoje siekia 721.208,56 EUR, sudaro:

√ gauti išankstiniai mokėjimai už aukštojo mokslo studijas – 33.158,48 EUR;

- √ gauti išankstiniai mokėjimai už bendrabučių paslaugas – 107.732,40 EUR;
- √ ateinančių laikotarpių pajamos – 578.816,03 EUR;
- √ mokėtinas pridėtinės vertės mokestis - 1.402,65 EUR;
- √ bei gauti išankstiniai mokėjimai už kitas paslaugas, kurie apima 99,00 EUR.

Grynasis turtas

Pastaba Nr. P18

Visas kolegijos grynasis turtas 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 5.204.248,71 EUR, o 2019 m. kovo 31 d. šis turtas padidėjo iki 5.238.117,88 EUR, t.y. 33.869,17 EUR, arba 0,65 % lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Šį grynojo turto padidėjimą per 2019 m. I ketvirtį įtakojo kolegijos sukaupto perviršio ar deficito straipsnio padidėjimas 33.869,17 EUR (1,70 %).

Kolegijos grynojo turto didžiąją dalį, apie 53,45 % šio turto vertės, t.y. 2.799.798,79 EUR sudaro dalininkų kapitalas, sukauptas kolegijos perviršis siekia 2.023.247,05 EUR, arba 38,63 % grynojo turto vertės, o tikrosios vertės rezervas užima 7,92 % viso kolegijos grynojo turto vertės ir yra lygus 415.072,04 EUR.

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

Kolegijos suformuotas dalininkų kapitalas 2018 m. gruodžio 31 d. siekė 2.799.798,79 EUR ir išliko nepakitęs per visą ataskaitinį laikotarpį.

Tikrosios vertės rezervas, kuris 2019 m. kovo 31 d. apima 415.072,04 EUR, kolegijos apskaitoje buvo koreguotas praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, t.y. 2018 m. gruodžio 31 d. atlikus nekilnojamųjų kultūros vertybių tikrosios vertės patikslinimą. Kolegijos nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė 2018 m. gruodžio 31 d. buvo tikslinama atsižvelgiant į nekilnojamųjų kultūros vertybių draudžiamąją vertę.

Kolegijos sukauptas perviršis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1.989.377,88 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šis perviršis padidėjo iki 2.023.247,05 EUR, t.y. 2019 m. I ketvirčio kolegijos sukauptas perviršis išaugo 33.869,17 EUR arba 1,70 %. Tokį sukaupto perviršio ar deficito straipsnio teigiamą pasikeitimą įtakojo ataskaitiniu laikotarpiu susidaręs kolegijos veiklos perviršis, kuris siekia 33.869,17 EUR.

PASTABOS DĖL VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS

Finansinių ataskaitų rinkinio veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija apie Kauno kolegijos per 2019 m. I ketvirtį uždirbtas pajamas, patirtas sąnaudas bei veiklos rezultatus.

Kolegijos grynasis perviršis 2019 m. kovo 31 d. sudaro 33.869,17 EUR, o tuo tarpu kolegijos 2018 m. I ketvirčio veiklos rezultatas buvo neigiamas, t.y. praėjusių ataskaitinių metų I

ketvirčio pabaigoje kolegijos veiklos deficitas siekė 16.490,02 EUR. Kitaip tariant, 2019 m. I ketvirčio kolegijos veiklos rezultatas palyginus su 2018 m. I ketvirčio veiklos rezultatu padidėjo 50.359,19 EUR. Tokį ryškų kolegijos veiklos rezultato teigiamą pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo pagrindinės veiklos pajamų išaugimas 416.809,25 EUR, arba 14,21 %.

Pagrindinės veiklos pajamos

Pastaba Nr. P21

Kolegijos 2018 m. I ketvirčio pagrindinės veiklos pajamos sudarė 2.933.255,91 EUR, o 2019 m. I ketvirčio pabaigoje šios pajamos siekia 3.350.065,16 EUR, t.y. ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu šios pajamos padidėjo 416.809,25 EUR, arba 14,21 %. Šį ryškų pagrindinės veiklos pajamų išaugimą ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo pagrindinės veiklos kitų pajamų padidėjimas 308.469,47 EUR, arba 82,84 %, bei kolegijos finansavimo pajamų straipsnio padidėjimas 108.339,78 EUR, arba 4,23 %.

Kauno kolegijos pagrindinės veiklos pajamų didžiausia dalis tenka finansavimo pajamoms, kurios 2019 m. kovo 31 d. siekia 2.669.219,24 EUR ir apima net 79,68 % pagrindinės veiklos pajamų, o pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 680.845,92 EUR ir užima 20,32 % visų kolegijos pagrindinės veiklos pajamų.

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

Kolegijos finansavimo pajamos ataskaitinių metų I ketvirčio pabaigoje siekia 2.669.219,24 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I ketvirčio pabaigoje jos sudarė 2.560.879,46 EUR, t.y. 108.339,78 EUR, arba 4,23 % mažiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Toks finansavimo pajamų padidėjimas per 2019 m. I ketvirtį rodo, kad šiuo laikotarpiu taip pat padidėjo ir kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudos, kurios buvo dengiamos iš finansavimo sumų.

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto sudaro 2.350.940,21 EUR ir užima didžiąją dalį, t.y. net 88,08 % visų kolegijos finansavimo pajamų, tuo tarpu pajamos iš Europos Sąjungos bei užsienio organizacijų siekia 311.611,14 EUR, arba 11,67 % finansavimo pajamų, o mažiausia, dalis atitenka finansavimo pajamoms iš kitų šaltinių, kurios apima tik 6.667,89 EUR, arba vos 0,25 % visų kolegijos finansavimo pajamų vertės.

Taigi, 2019 m. kovo 31 d. kolegijos apskaitoje užregistruotas finansavimo pajamas, kurios siekia 2.669.219,24 EUR, sudaro:

- » pajamos iš valstybės biudžeto, kurios yra lygios 2.350.940,21 EUR;
- » pajamos iš Europos Sąjungos finansinės paramos fondų – 299.951,04 EUR;
- » pajamos iš tarptautinių organizacijų – 11.660,10 EUR;
- » pajamos iš kitų šaltinių, kurios apima 6.667,89 EUR.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos (7412, 7416 ir 7721 subsąskaitos) 2018 m. kovo 31 d. siekė 372.376,45 EUR, o tuo tarpu 2019 m. kovo 31 d. šios pajamos sudaro 680.845,92 EUR, t.y. kolegijos pagrindinės veiklos kitos pajamos per 2019 m. I ketvirtį lyginant su 2018 m. I ketvirčiu padidėjo 308.469,47 EUR, arba 82,84 %. Tokį ryškų šių pagrindinės veiklos kitų pajamų padidėjimą įtakojo kolegijos pajamų už mokslą aukštojoje mokykloje padidėjimas.

Kauno kolegijos 2019 m. I ketvirčio pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro:

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	Balansinė vertė, eurais 2019-03-31
1	Pajamos už mokslą aukštosiose mokyklose	622.724,34
2	Pajamos už organizuojamus kursus, konferencijas, seminarus, neformaliąsias studijas ir kitą mokslo užsakomąją veiklą	45.407,07
3	Pajamos už kitas suteiktas paslaugas (studijų administravimo, egzaminų perlaikymo ir kiti susiję mokesčiai)	12.714,51
Iš viso:		680.845,92

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pastaba Nr. P22

Kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudos 2018 m. kovo 31 d. siekė 3.073.813,93 EUR, o 2019 m. kovo 31 d. jos sudaro 3.338.527,94 EUR, kitaip tariant, ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudos lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu išaugo 264.714,01 EUR arba 8,61 %. Tokį šių sąnaudų padidėjimą per 2019 m. I ketvirtį įtakojo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų išaugimas 201.578,05 EUR, arba 9,45 %, paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų padidėjimas 56.805,48 EUR, socialinių išmokų padidėjimas 40.694,71 EUR (18,91 %), bei nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų padidėjimas 28.462,27 EUR, arba 16,40 %.

Didžiąją dalį Kauno kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios siekia 2.335.026,67 EUR, arba 69,94 % pagrindinės veiklos sąnaudų vertės, tuo tarpu, socialinės išmokos, tokios kaip studentų stipendijos, darbdavio socialinė parama darbuotojams ir kita finansinė parama, apima 255.925,65 EUR, t.y. 7,67 % sąnaudų, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos siekia 202.050,69 EUR (6,05 %), komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro 166.599,10 EUR (4,99 %), kitų paslaugų sąnaudos siekia 127.765,32 EUR (3,83 %), sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina apima 112.024,19 EUR (3,36 %), o paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sudaro 59.648,68 EUR, arba 1,79 % visų kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudų vertės.

Kauno kolegijos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos (8701, 8702 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 69,94 % visų kolegijos pagrindinės veiklos patirtų sąnaudų vertės. Šios sąnaudos 2019 m. kovo 31 d. siekia 2.335.026,67 EUR, o 2018 m. kovo 31 d. jos sudarė 2.133.448,62 EUR, t.y. ataskaitinių metų I ketvirčio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudas palyginus su praėjusių ataskaitinių metų I ketvirčiu matome, jog šios

sąnaudos padidėjo 201.578,05 EUR, arba 9,45 %. Tokį šių sąnaudų išaugimą ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo papildomai iš valstybės biudžeto gautos finansavimo sumos dėstytojų darbo užmokesčio didinimui, bei kitų kolegijos darbuotojų darbo užmokesčio pakėlimas.

Kolegijos 2019 m. I ketvirčio pagrindinės veiklos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (8703 subsąskaita) lyginant su 2018 m. I ketvirčio sąnaudomis padidėjo 28.462,27 EUR, arba 16,40 %, t.y. nuo 173.588,42 EUR iki 202.050,69 EUR. Šį nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų padidėjimą ataskaitiniu laikotarpiu įtakojo tai, jog kolegija per 2018 m. ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto įsigijo net už 1.723.884,89 EUR.

Kauno kolegijos ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas, kurios 2019 m. kovo 31 d. siekia 202.050,69 EUR, sudaro:

√ nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 8.060,29 EUR;

√ ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos, kurios apima 193.990,40 EUR.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 2019 m. kovo 31 d. sudaro 166.599,10 EUR, o 2018 m. kovo 31 d. jos siekė 267.085,31 EUR, t.y. kolegijos 2019 m. I ketvirčio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos lyginant su 2018 m. I ketvirčio sąnaudomis sumažėjo 100.486,21 EUR, arba 37,62 %. Tokį šių sąnaudų pokytį ataskaitiniu laikotarpiu lėmė atlikti renovacijos, atnaujinimo darbai kolegijos pastatuose bei kiti infrastruktūros pokyčiai ir palankios meteorologinės sąlygos.

Kolegijos 2019 m. I ketvirčio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	Balansinė vertė, EUR 2019-03-31
1	Šildymo sąnaudos	108.529,37
2	Elektros energijos sąnaudos	37.843,99
3	Vandentiekio ir kanalizacijos paslaugų sąnaudos	3.079,24
4	Ryšio paslaugų sąnaudos	7.255,84
5	Buitinių atliekų išvežimo paslaugų sąnaudos	9.890,66
Iš viso:		166.599,10

Pagrindinės veiklos komandiruočių (8705 subsąskaita) sąnaudos 2019 m. kovo 31 d. sudaro 54.672,98 EUR, o tuo tarpu 2018 m. kovo 31 d. jos siekė 32.308,80 EUR. Ataskaitinio laikotarpio komandiruočių sąnaudas palyginus su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu, matome, kad šios sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 22.364,18 EUR, arba 69,22 %. Kolegijos komandiruočių sąnaudų skirtumas tarp ataskaitinių laikotarpių susidarė todėl, kad išaugo darbuotojų komandiruočių skaičius į užsienio valstybes pagal Erasmus + mobilumo programą.

Kolegijos pagrindinės veiklos komandiruočių sąnaudas, kurios ataskaitinių metų I ketvirčio pabaigoje siekia 54.672,98 EUR, apima:

» dienpinigių sąnaudos – 5.705,00 EUR;

» kelionės išlaidų sąnaudos – 16.374,12 EUR;

» nakvynės išlaidų sąnaudos – 32.588,86 EUR;

» bei kitos komandiruočių sąnaudos, kurios siekia 5,00 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaitos transporto (8706 subsąskaita) sąnaudų straipsnis 2019 m. I ketvirčio pabaigoje sudaro 8.370,93 EUR, o 2018 m. I ketvirčio pabaigoje jos siekė 6.860,94 EUR. Taigi, kolegijos per 2019 m. I ketvirtį patirtas transporto sąnaudas palyginus su 2018 m. I ketvirčio sąnaudomis matome, jog šios sąnaudos padidėjo 1.509,99 EUR, arba 22,01 %. Tokį transporto sąnaudų pokytį ataskaitiniu laikotarpiu įtakojo transporto priemonių remonto darbų, degalų įsigijimo bei draudimo paslaugų vertės padidėjimas.

Kolegijos pagrindinės veiklos transporto sąnaudas, kurios siekia 8.370,93 EUR, sudaro:

√ kuro sąnaudos – 3.212,19 EUR;

√ transporto priemonių draudimo sąnaudos – 546,43 EUR;

√ transporto priemonių remonto sąnaudos – 1.545,80 EUR;

√ kitas transporto sąnaudas, kurios sudaro 3.066,51 EUR.

Kauno kolegijos pagrindinės veiklos kvalifikacijos kėlimo (8707 subsąskaita) sąnaudos 2019 m. kovo 31 d. sudaro 9.527,57 EUR, o 2018 m. kovo 31 d. šios kolegijos sąnaudos apėmė 3.970,20 EUR. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 5.557,37 EUR.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo (8708 subsąskaita) sąnaudos ataskaitinių metų I ketvirčio pabaigoje siekia 59.648,68 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I ketvirčio pabaigoje šios sąnaudos sudarė 2.843,20 EUR, kitaip tariant, šios sąnaudos per 2019 m. I ketvirtį lyginant su 2018 m. I ketvirčiu išaugo 56.805,48 EUR. Tokį ryškų paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudų padidėjimą ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo per 2019 m. I ketvirtį vykdyti akademinio pastato, esančio Pramonės pr. 20, Kaune atnaujinimo, remonto darbai pagal projekto „Kauno kolegijos akademinio miestelio infrastruktūros atnaujinimas ir išteklių koncentracija“ finansavimo sutartį, bei atlikti bendrabučių kambarių remonto darbai.

Kolegijos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos (8709 subsąskaita) 2019 m. kovo 31 d. siekia 743,35 EUR, o 2018 m. kovo 31 d. jos sudarė 9.097,17 EUR, t.y. šios sąnaudos per 2019 m. I ketvirtį lyginant su 2018 m. I ketvirčiu sumažėjo 8.353,82 EUR, arba 91,83 %.

Kolegijos pagrindinės veiklos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apima 743,35 EUR, sudaro nurašyto kolegijos ilgalaikio materialiojo turto, t.y. kompiuterinės bei biuro įrangos, likutinė vertė.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina (8710 subsąskaita) ataskaitinių metų I ketvirčio pabaigoje sudaro 112.024,19 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I ketvirčio pabaigoje šios sąnaudos siekė 87.422,17 EUR, kitaip tariant, kolegijos pagrindinėje veikloje sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per ataskaitinių metų I ketvirtį lyginant su praėjusių ataskaitinių metų I ketvirčiu padidėjo 24.602,02 EUR, arba 28,14 %.

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 2019 m. I ketvirčio sunaudotų ir parduotų atsargų savikainą sudaro:

Eil. Nr.	Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos	Balansinė vertė, EUR 2019-03-31
1	Sunaudotų mokymo tikslams medžiagų ir žaliavų savikaina	53.936,01
2	Atiduoto naudoti kolegijos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina	57.137,35
3	Sunaudotų kolegijos reikmėms kitų atsargų savikaina	950,83
Iš viso:		112.024,19

Socialinių išmokų sąnaudos (8222 subsąskaitą) 2019 m. kovo 31 d. siekia 255.925,65 EUR, o 2018 m. kovo 31 d. jos apėmė 215.230,94 EUR, t.y. šių sąnaudų kolegija per 2019 m. I ketvirtį patyrė 40.694,71 EUR, arba 18,91 % daugiau lyginant su 2018 m. I ketvirtį patirtomis sąnaudomis. Tokį kolegijos socialinių išmokų sąnaudų išaugimą ataskaitiniu laikotarpiu įtakojo kolegijos studentams išmokėtų stipendijų 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 2019 m. I ketvirčio socialinių išmokų sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Socialinių išmokų sąnaudos	Balansinė vertė, EUR 2019-03-31
1	Stipendijų iš valstybės biudžeto sąnaudos	121.195,75
2	Stipendijų iš pajamų įmokų sąnaudos	8.691,00
3	Stipendijų iš studentų mobilumo programų sąnaudos	101.809,50
4	Stipendijų iš neįgaliųjų rėmimo fondo sąnaudos	9.801,90
5	Stipendijų pagal tarptautines sutartis sąnaudos	4.234,00
6	Kitų stipendijų sąnaudos	3.846,00
7	Socialinių išmokų darbuotojams sąnaudos	6.347,50
Iš viso:		255.925,65

Kauno kolegijos nuomos sąnaudos (8711 subsąskaita) 2018 m. I ketvirčio pabaigoje sudarė 535,60 EUR, o 2019 m. I ketvirčio pabaigoje šių sąnaudų kolegija neturėjo.

Finansavimo sąnaudos (873 subsąskaita) 2018 m. kovo 31 d. siekė 630,39 EUR, o 2019 m. kovo 31 d. kolegija finansavimo sąnaudų taip pat neturėjo.

Kolegijos kitų paslaugų sąnaudos (8712 subsąskaita) ataskaitinių metų I ketvirčio pabaigoje sudaro 127.765,32 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I ketvirčio pabaigoje šios sąnaudos siekė 124.824,75 EUR. Taigi, kolegijos ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas palyginus su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu matome, kad šios sąnaudos per 2019 m. I ketvirtį padidėjo 2.940,57 EUR, arba 2,36 %.

Kitų paslaugų sąnaudas sudaro reprezentacinių išlaidų sąnaudos, studentų dalyvavimo intensyviose programose ir kitų renginių išlaidų sąnaudos, reklamos paslaugų sąnaudos, informacinių pranešimų ir mokslinių straipsnių platinimo bei kitos viešinimo paslaugų sąnaudos, naudojamų informacinių sistemų palaikymo mokesčiai, leidinių prenumeratų išlaidos, mokymo kursų, stažuotių bei seminarų organizacinės išlaidos, ekspertinio atnaujintų studijų programų vertinimo sąnaudos, kompiuterizavimo paslaugų sąnaudos, renginių aptarnavimo bei kitos pagrindinės veiklos paslaugų, tokių kaip apsaugos paslaugų, skalbimo paslaugų, dezinfekcijos, aplinkos tvarkymo paslaugų bei patalpų valymo paslaugų sąnaudos.

Kolegijos kitos sąnaudos (8713 subsąskaita) 2019 m. kovo 31 d. siekia 6.172,81 EUR, o 2018 m. kovo 31 d. šios sąnaudos sudarė 15.967,42 EUR, t.y. 2019 m. I ketvirčio kitos sąnaudos lyginant su 2018 m. I ketvirčio sąnaudomis sumažėjo 9.794,61 EUR, arba 61,34 %.

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.

Kauno kolegijos 2018 m. I ketvirčio pagrindinės veiklos deficitas sudarė 140.558,02 EUR, o 2019 m. I ketvirčio pagrindinės veiklos perteklius siekia 11.537,22 EUR. Kitaip tariant, 2019 m. I ketvirčio kolegijos pagrindinės veiklos rezultatas lyginant su 2018 m. I ketvirčio šios veiklos rezultatu išaugo 152.095,24 EUR, arba 108,21 %. Tokį ryškų kolegijos pagrindinės veiklos rezultato teigiamą pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį sąlygojo pagrindinės veiklos pajamų išaugimas 416.809,25 EUR, arba 14,21 %.

Kitos veiklos rezultatas

Kolegijos kitos veiklos rezultatas, t.y. perteklius ataskaitinių metų I ketvirčio pabaigoje siekia 22.331,95 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I ketvirčio pabaigoje šis rezultatas (perteklius) sudarė 124.068,00 EUR, t.y. kolegijos 2019 m. I ketvirčio kitos veiklos perteklius lyginant su 2018 m. I ketvirčio kitos veiklos rezultatu sumažėjo 101.736,05 EUR, arba 82,00 %. Tokį ryškų Kauno kolegijos kitos veiklos pertekliaus sumažėjimą įtakojo kitų veiklos sąnaudų padidėjimas 96.021,16 EUR, arba 87,73 %.

Kolegijos kitos veiklos pajamos (731, 741, 772 subsąskaita) 2018 m. kovo 31 d. siekė 233.523,29 EUR, o 2019 m. kovo 31 d. jos sudaro 227.808,40 EUR. Kitaip tariant, šios pajamos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 5.714,89 EUR, arba 2,45 %. Toks kitos veiklos pajamų straipsnio pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį susidarė dėl to, jog šiuo laikotarpiu sumažėjo bendrabučių kambarių nuomos pajamos - 2.610,82 EUR, bei valgyklų teikiamų maitinimo paslaugų pajamos - 5.702,46 EUR.

Kauno kolegijos 2019 m. I ketvirčio kitos veiklos pajamas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos veiklos pajamos	Balansinė vertė, eurai 2019-03-31
1	Pajamos už bendrabučių kambarių nuomą ir kitas paslaugas	173.352,73
2	Pajamos už parduotas prekes	1.296,40
3	Pajamos už turto nuomą	3.600,69
4	Pajamos už suteiktas maitinimo paslaugas	20.219,01
5	Pajamos už turto eksploatavimo paslaugas	14.563,89
6	Pajamos už leidybos ir kosmetologines paslaugas	12.694,21
7	Pajamos iš netesybų, už laiku negrąžintas knygas	2.081,47
Iš viso:		227.808,40

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

Kolegijos kitos veiklos sąnaudos ataskaitinių metų I ketvirčio pabaigoje siekia 205.476,45 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I ketvirčio pabaigoje šios sąnaudos apėmė 109.455,29 EUR, t.y. 2019 m. I ketvirčio kitos veiklos sąnaudos lyginant su 2018 m. I ketvirčio sąnaudomis padidėjo 96.021,16 EUR, arba 87,73 %. Kitaip tariant, kolegijos kitos veiklos sąnaudų padidėjimą ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų išaugimas 54.798,33 EUR, sunaudotų atsargų kolegijos reikmėms savikainos padidėjimas 19.486,78 EUR, bei darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudų padidėjimas 15.277,46 EUR.

Taigi, Kauno kolegijos per ataskaitinį laikotarpį patirtas kitos veiklos sąnaudas, kurios siekia 205.476,45 EUR, sudaro:

- √ darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios yra lygios 92.531,74 EUR;
- √ komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 55.485,15 EUR;
- √ sunaudotų atsargų kolegijos reikmėms savikaina – 22.487,98 EUR;
- √ parduotų atsargų savikaina – 9.445,53 EUR;
- √ sukauptų atostoginių fondo bei socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 7.708,69 EUR;
- √ kitos veiklos kitos sąnaudos – 7.688,34 EUR;
- √ ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 7.426,53 EUR;
- √ paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 519,00 EUR;
- √ kitų paslaugų sąnaudos, kurios siekia 2.183,49 EUR.

Grynasis perviršis ar deficitas

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

Kauno kolegijos 2019 m. I ketvirčio veiklos perteklius siekia 33.869,17 EUR, o tuo tarpu 2018 m. I ketvirčio veiklos deficitas apėmė 16.490,02 EUR. Kitaip tariant, ataskaitinio laikotarpio kolegijos veiklos rezultatas palyginus su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu šios veiklos rezultatas padidėjo 50.359,19 EUR. Tokį ryškų kolegijos veiklos rezultato teigiamą pasikeitimą per 2019 m. I ketvirtį įtakojo kolegijos pagrindinės veiklos kitų pajamų išaugimas net 308.469,47 EUR, arba 82,84 %.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Pastaba Nr. P23

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.

2019 m. kovo 31 d. pagal panaudos sutartis kolegijos gauto turto vertė sudaro 4.327.575,70 EUR, veikloje naudojamas ūkinis inventorių siekia 2.222.162,15 EUR, kitos atsargos apima 11.107,09 EUR, o neapibrėžtasis turtas yra lygus 7.314,50 EUR.

Kauno kolegija neapibrėžtųjų išsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo 2019 m. sausio 1 d. iki 2019 m. kovo 31 d. neturėjo.

Kauno kolegijoje ataskaitinio laikotarpio metu, t.y. per 2019 m. I ketvirtį apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo, o reikšmingų po ataskaitinių įvykių kolegijoje taip pat nebuvo.

Prie 2019 m. I ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinio neteikiamų ataskaitų, kuriose ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo apyvartų, sąrašas:

Eil. Nr.	VSAFAS Nr.	Formos pavadinimas	Priedo Nr.
1	6 VSAFAS	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos	4 priedas

Direktorius

Paulius Baltrušaitis

Apskaitos tarnybos vadovė

Jovita Žukienė

13-ojo VSAFAS „Nematerialiųjų turtas“
1 priedas

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialiųjų turtas	išankstiniai apmokėjimai	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		491.954,37	93,84		6.058,61				498.106,82	
2.	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį		40.583,38							40.583,38	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		40.583,38							40.583,38	
2.2.	neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina										
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-185.119,28							-185.119,28	
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto		-185.119,28							-185.119,28	
4.	Pergrupavimai (+/-)		3.100,00							3.100,00	
5.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		350.518,47	93,84		6.058,61				356.670,92	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-436.116,59	-93,84	X	-6.044,81	X	X		-442.255,24	
7.	Neatlyginamai gauto turto sukauptą amortizacijos suma**	X			X			X			
8.	Apskačiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-8.146,93		X	-0,96		X		-8.147,89	
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	185.119,28		X			X		185.119,28	
9.1.	parduoto	X			X			X			
9.2.	perduoto	X			X			X			
9.3.	nurašyto	X	185.119,28		X			X		185.119,28	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X			X			
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-259.144,24	-93,84	X	-6.045,77	X	X		-265.283,85	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										

13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**											
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį											
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį											
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma											
16.1.	perduoto											
16.2.	perduoto											
16.3.	nurašyto											
17.	Pergrupavimai (+/-)											
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)											
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)					91.374,23				12,84		91.387,07
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)					55.837,78				13,80		55.851,58

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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



Apskaitos tarnybos vadovė
Jovita Žukienė
 2019-05-10

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
1 priedas

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių
aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldui 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.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.685.858,25	7.237.305,26	282.891,43	1.228.144,91	4.452.417,07	140.673,91		3.775.114,25	2.606,29	1.128.799,90	980.440,53	3.100,00	20.917.351,80
2.	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)														
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						168.376,14			37.880,91		9.314,56			217.666,94
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						168.376,14			37.880,91		9.209,56			217.581,94
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-1.419,14			-70.484,96		105,00			105,00
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						-1.419,14			-70.484,96					-71.904,10
4.	Pergrupavimai (+/-)											63,39		-3.100,00	-3.036,61
5.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		1.685.858,25	7.237.305,26	282.891,43	1.228.144,91	4.619.374,07	140.673,91		3.742.510,20	2.606,29	1.138.177,85	980.440,53	2.115,33	21.060.099,03
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-543.433,02	-2.152.101,37	-64.297,61	-136.649,97	-2.811.237,61	-117.135,73		-2.541.409,50	X	-38.985,08	X	X	-8.405.249,89
7.	Neatlygintinai gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma**	X													
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-5.563,35	-23.883,09	-3.037,08		-70.996,36	-1.120,26		-91.764,90	X	-4.962,29	X	X	-201.329,33
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					1.419,14			69.741,61	X		X	X	71.160,75
9.1.	parduoto	X													
9.2.	perduoto	X													
9.3.	nurašyto	X					1.419,14			69.741,61	X		X	X	71.160,75
10.	Pergrupavimai (+/-)	X													
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-548.986,37	-2.175.984,46	-67.334,69	-136.649,97	-2.880.816,83	-118.255,99		-2.563.432,79	X	-43.947,37	X	X	-8.535.418,47

12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X														X							
13.	Neatlygininai gauto turto sukaupia nuvertėjimo suma**	X															X						
14.	Apskaiciuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X															X						
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X															X						
16.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X															X						
16.1.	perduoto	X															X						
16.2.	perduoto	X															X						
16.3.	nurašyto	X															X						
17.	Pergrupavimai (+/-)	X															X						
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14 -15-16+17)	X															X						
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***	X															X						415.072,04
20.	Neatlygininai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***	X															X						
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***	X															X						
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***	X															X						
22.1.	perduoto**	X															X						
22.2.	perduoto**	X															X						
22.3.	nurašyto**	X															X						
23.	Pergrupavimai (+/-)***	X															X						
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/--21-22+/-+23)***	X															X						415.072,04
25.	ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)																1.136.861,88						1.179.077,41
26.	ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)																1.142.425,23						1.233.704,75
																	5.061.320,80						1.179.077,41
																	215.556,74						22.417,92
																	1.738.557,24						1.094.230,48
																	1.506.566,98						980.440,53
																	1.506.566,98						2.606,29
																	218.593,82						1.089.814,82
																	5.085.203,89						3.100,00
																	1.641.179,46						12.939.751,60
																	23.538,18						12.927.173,95

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

*** - Pažymėtos eilutės parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

Apškaitos tarnybos vadovė
Jovita Žukienė
2019-05-10



8-ojo VSAFAS „Atsargos“
1 priedas

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir fikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nелеičiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta ir skirta produkcija		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		329.668,69	1.557,79		14.641,07	7.059,82		352.927,37
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		89.511,43						89.511,43
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		89.459,43						89.459,43
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		52,00						52,00
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-147.332,60			-2.160,44	-269,88		-149.762,92
3.1.	Parduota		-9.190,45				-269,88		-9.460,33
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-138.142,15			-2.160,44			-140.302,59
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)		-1.968,09	-19,85		1.927,06	-2,51		-63,39
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		269.879,43	1.537,94		14.407,69	6.787,43		292.612,49
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		269.879,43	1.537,94		14.407,69	6.787,43		292.612,49
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		329.668,69	1.557,79		14.641,07	7.059,82		352.927,37

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Adskaitos tarnybos vadovė
Jovita Žukienė
2019-05-10

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Pateikimo valiuta ir liksumas: eurais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo	Finansavimo sumos (gražintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	6.763.052,92	2.185.570,92					-2.155.469,58			29.312,59	6.822.466,85
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6.642.757,89	25.012,15	-50.140,73				-105.093,26			509,83	6.513.045,88
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	120.295,03	2.160.558,77	50.140,73				-2.050.376,32			28.802,76	309.420,97
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	19.912,92	7.916,93									27.829,85
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	19.852,93										19.852,93
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	59,99	7.916,93									7.976,92
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	4.183.508,26	194.673,44					-357.412,59				4.020.769,11
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.432.943,92	-283.501,13									3.080.252,12
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	750.564,34	194.673,44	283.501,13				-288.221,92				940.516,99
4.	Iš kitų šaltinių:	215.939,43	6.556,00		157,00			-6.667,89				215.984,54
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	97.660,98			157,00			-2.821,89				94.996,09
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	118.278,45	6.556,00					-3.846,00				120.988,45
5.	Iš viso finansavimo sumų	11.182.413,53	2.394.717,29		157,00			-2.519.550,06			29.312,59	11.087.050,35

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

Apskaitos tarnybos vadovė
Jovita Žukienė
2019-05-10