KAUNO KOLEGIJA

Įstaigos kodas 111965284, Pramonės pr. 20, Kaunas

Įstaigos biudžetinis kodas 2288

2019 m. II ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys

2019 m. birželio 30 d.

Kaunas, 2019 m.

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita
2 priedas

(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 2019 M. BIRŽELIO 30 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**		**13.260.743,47**	**12.983.025,53**
I.	Nematerialusis turtas	P03	108.030,87	55.851,58
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		108.018,99	55.837,78
I.3	Kitas nematerialusis turtas		11,88	13,80
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	13.152.712,60	12.927.173,95
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		6.168.736,24	6.227.629,12
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		212.519,66	218.593,82
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1.506.566,98	1.506.566,98
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.939.565,39	1.641.179,46
II.6	Transporto priemonės		21.297,66	23.538,18
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.222.228,34	1.233.704,75
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.083.002,24	1.092.421,11
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		998.796,09	983.540,53
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**	**P07**	**538,34**	**538,34**
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**3.862.251,60**	**4.267.049,44**
I.	Atsargos	P08	316.450,63	352.927,37
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		295.138,15	329.668,69
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		1.487,14	1.557,79
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		19.825,34	21.700,89
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	42.437,20	37.154,58
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	172.761,25	555.449,80
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą,		24.762,24	35.377,52
III.5	Sukauptos gautinos sumos		147.268,06	520.015,29

III.6	Kitos gautinos sumos		730,95	56,99
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3.330.602,52	3.321.517,69
	IŠ VISO TURTO:		17.123.533,41	17.250.613,31
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	**P12**	**11.626.179,77**	**11.182.413,53**
I.	Iš valstybės biudžeto		6.818.510,28	6.763.052,92
II.	Iš savivaldybės biudžeto		25.622,35	19.912,92
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių		4.566.258,54	4.183.508,26
IV.	Iš kitų šaltinių		215.788,60	215.939,43
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**	**P17**	**322.131,80**	**863.951,07**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		322.131,80	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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		173.500,12	34.517,76
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		10.616,05	26,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		10.880,35	413.743,64
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		127.135,28	415.663,67
F.	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**5.175.221,84**	**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		1.960.351,01	1.989.377,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-29.026,87	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		17.123.533,41	17.250.613,31

Direktoriaus pavaduotojas (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	dr. Mindaugas Misiūnas (vardas ir pavardė)
Apskaitos tarnybos vadovė (vyriausias buhalteris (buhalteris))	(parašas)	Jovita Žukienė (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita"
2 priedas

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**	**P21**	**7.010.647,47**	**6.347.483,50**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		5.701.723,52	5.449.003,75
I.1.	Iš valstybės biudžeto		5.005.312,07	4.720.596,71
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		6.787,50	20.800,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		674.876,49	671.474,70
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		14.747,46	36.132,34
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.308.923,95	898.479,75
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.308.923,95	898.479,75
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P22**	**-7.115.914,80**	**-6.584.535,41**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-4.914.270,71	-4.531.431,51
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-423.934,34	-351.778,92
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-234.946,49	-349.411,33
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-169.853,88	-93.199,82
V.	TRANSPORTO		-23.176,74	-16.510,46
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-22.101,35	-9.650,52
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-137.079,83	-199.539,68
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-16.273,93	-14.413,06
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-238.495,78	-184.471,03
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-564.410,00	-527.835,51
XI.	NUOMOS			-535,60
XII.	FINANSAVIMO			-630,39
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-353.502,21	-283.313,35
XIV.	KITOS		-17.869,54	-21.814,23
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-105.267,33**	**-237.051,91**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**76.240,46**	**183.147,07**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		437.479,59	431.947,87
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-361.239,13	-248.800,80
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	**P23**		
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**-29.026,87**	**-53.904,84**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-29.026,87**	**-53.904,84**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotojas (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	dr. Mindaugas Misiūnas (vardas ir pavardė)
Apskaitos tarnybos vadovė (vyriausias buhalteris (buhalteris))	(parašas)	Jovita Žukienė (vardas ir pavardė)

KAUNO KOLEGIJA

2019 m. I-II KETVIRČIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. birželio 30 d.

I. BENDROJI DALIS

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

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

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

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

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

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

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

Kolegijos pagrindinė veiklos sritis – *švietimas*, o pagrindinė veiklos rūšis – *koleginių studijų vykdymas*. Kolegija gali verstis įstatymų nedraudžiama ūkine komercine veikla, kuri yra neatsiejamai susijusi su jos veiklos tikslais.

Kolegijos veiklos tikslai:

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

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

3. Sudaryti sąlygas tobulinti asmenų įgytas žinias ir gebėjimus.

4. Plėtoti regionui reikalingą taikomąją mokslinę (meninę) veiklą ir tyrimus, konsultuoti vietos valdžios institucijas, ūkio subjektus.

Kolegijos pagrindiniai uždaviniai:

1. Užtikrinti aukštos kokybės studijas, laiduojančias studijuojančiojo profesinę karjerą ir asmenybės ugdymą.

2. Kurti modernią aplinką, leidžiančią taikyti šiuolaikinius mokymo metodus ir būdus.

3. Įgyvendinti priemones, sudarančias galimybes dėstytojams ir kitiems kolegijos darbuotojams tobulėti, kad jie ir kolegija pasiektų gerų veiklos rezultatų.

4. Rengti ir vykdyti darbo rinkai aktualias studijų, mokymo programas.

5. Plėtoti tarptautines studijas, ryšius su Lietuvos ir užsienio valstybių mokslo ir studijų institucijomis bei kitais verslo subjektais.

6. Užtikrinti racionalų materialinių ir finansinių išteklių naudojimą.

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

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

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

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

√ Techninis ir profesinis vidurinis mokymas, kodas – 85.32;

√ Kitas, niekur kitur nepriskirtas, švietimas, kodas – 85.59;

√ Moksliniai tyrimai ir taikomoji veikla, kodas – 72;

√ Maisto produktų gamyba, kodas – 10;

√ Leidybinė veikla, kodas – 58;

√ Spausdinimas ir su spausdinimu susijusios paslaugos, kodas – 18.1;

√ Baldų gamyba, kodas – 31;

√ Kita mažmeninė prekyba nespecializuotose parduotuvėse, kodas – 47.19;

√ Apgyvendinimo veikla, kodas – 55;

√ Maitinimo ir gėrimų teikimo veikla, kodas – 56;

√ Konsultacinė verslo ir kito valdymo veikla, kodas – 70.22;

√ Žmonių sveikatos priežiūros veikla, kodas – 86;

√ Bibliotekų, archyvų, muziejų ir kita kultūrinė veikla, kodas – 91;

√ Kūrybinė, meninė ir pramogų organizavimo veikla, kodas – 90;

√ Sportinis ir rekreacinis švietimas, kodas – 85.51.

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

Konstitucijoje, Lietuvos Respublikos mokslo ir studijų įstatyme bei kolegijos statute. Įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka kolegijos autonomija derinama su atskaitomybe visuomenei, Lietuvos Respublikos Vyriausybei ir LR Švietimo, 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, patariamosiose ir ginčų sprendimo struktūrose atstovauja Studentų atstovybė, veikianti studentų susirinkimo (konferencijos) patvirtintų Studentų atstovybės įstatų nustatyta tvarka.

Kolegijos struktūrą sudaro šie akademiniai padaliniai:

» Technologijų fakultetas;

» Verslo fakultetas;

» Medicinos fakultetas;

» Menų ir ugdymo fakultetas.

Kolegija kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų neturi.

Kolegijos personalą sudaro dėstytojai, administracijos specialistai ir kiti darbuotojai, su kuriais sudaromos darbo sutartys Lietuvos Respublikos įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Vidutinis kolegijos darbuotojų skaičius 2018 m. gruodžio 31 d. apėmė 828 darbuotojus, o vidutinis darbuotojų skaičius 2019 m. birželio 30 d. siekė 587 darbuotojus.

2018 m. gruodžio 31 d. Kauno kolegijoje studijavo 6.051 studentas, o 2019 m. birželio 30 d. studijavo 4.251 studentas.

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 piniginiais vienetais – eurais ir euro centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kauno kolegijos tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d., parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinio parengimą.

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

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

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

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

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 panašiems sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

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

Kolegijos taikoma apskaitos politika detaliau aprašyta 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. birželio 30 d. siekė 17.123.533,41 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. šis turtas sudarė 17.250.613,31 EUR, t.y. 127.079,90 EUR arba 0,74 % daugiau 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 13.260.743,47 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 12.983.025,53 EUR, t.y. ataskaitiniu laikotarpiu šis turtas padidėjo 277.717,94 EUR, arba 2,14 %.

Ilgalaikio turto sudėtyje didžiausią dalį sudaro ilgalaikis materialusis turtas – 13.152.712,60 EUR (99,19 %), o likusią dalį sudaro nematerialusis turtas – 108.030,87 EUR (0,81 %).

Nematerialusis turtas

Pastaba Nr. P03

Kolegijos nematerialusis turtas 2019 m. birželio 30 d. palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo iki 108.030,87 EUR, t.y. 52.179,29 EUR (93,42 %). Tokį turto padidėjimą įtakojo tai, jog kolegija ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiojo turto įsigijo už 71.435,97 EUR, o per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota šio turto amortizacijos suma siekia 22.356,68 EUR.

Tuo tarpu, kolegijoje per 2019 m. I pusmetį iš apskaitos buvo nurašyta nebenaudojamo, nereikalingo bei morališkai pasenusio nematerialiojo turto už 185.315,00 EUR, o šio nurašyto turto sukaupta amortizacijos suma siekia taip pat 185.315,00 EUR.

Kaip jau buvo minėta anksčiau Kauno kolegija per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto įsigijo už 71.435,97 EUR, iš kurių:

» 17.726,50 EUR skirti grafinės programos „Adobe Creative Cloud“ licencijos įsigijimui;

» 17.036,80 EUR – antivirusinės programos licencijų įsigijimui;

» 12.780,02 EUR – projektų valdymo programos „Provis“ licencijos įsigijimui;

» 6.473,50 EUR – programos DVS Kontora personalo valdymo modulio įsigijimui;

» 4.911,20 EUR – programinės įrangos statistinių duomenų apdorojimui „Stata“ įsigyti;

» 4.500,00 EUR – programos DVS Kontora archyvo modulio įsigijimui;

» 3.622,74 EUR – sporto varžybų video analizės programos licencijai įsigyti;

» 2.238,50 EUR – programinės įrangos „SolidWorks“ licencijos įsigijimui;

» 847,45 EUR – programos mitybos planui sudaryti „DietMaster Pro“ įsigijimui;

» 695,47 EUR - programinės įrangos „Educational“ licencijos įsigijimui;

» bei 603,79 EUR skirti programos „aSc Tvarkaraščiai PE“ įsigijimui.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas kolegijos veikloje, įsigijimo savikaina 2019 m. birželio 30 d. sudaro 248.043,88 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 13.152.712,60 EUR. Šis turtas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 225.538,65 EUR, arba 1,74 %, tokį ilgalaikio materialiojo turto padidėjimą įtakojo tai, kad kolegija per 2019 m. I pusmetį ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 660.886,00 EUR. Tuo tarpu, per tą patį laikotarpį sukauptas šio turto nusidėvėjimas apima 417.135,21 EUR, o nudėvėto ir veikloje nebenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto šiuo laikotarpiu buvo nurašyta, parduota bei perduota už 137.574,17 EUR.

Taigi, Kauno kolegija per 2019 m. I - II ketvirčius ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 660.886,00 EUR, iš kurių:

√ 74.784,48 EUR skirti kompiuteriams įsigyti;

√ 56.543,06 EUR – laboratorinės įrangos, tokios kaip pipetinis aparatas, stabilizatorius „DJI Ronin-M“, automatinis drėgnomatis „Kern“, mėsmalė su šaldymu, vakuuminio pakavimo įrengimas „Henkelman Boxer 30“, džiovinimo spinta „Termaks TS9135“, analitinės svarstyklės „Kern“, hidropresas „Lancman“, mašina indams plauti, hidrometrų komplektas, įsigijimui;

√ 51.398,89 EUR - mokomųjų suaugusio žmogaus fantomų įsigijimui;

√ 32.597,40 EUR - mobiliojo rentgeno aparato „Transportix plius-4“ su skaitmenine vaizdo gavimo sistema įsigijimui;

√ 41.576,93 EUR panaudoti medicininės įrangos, tokios kaip raumenų jėgos matuoklis „Lafayette“, daugiafunkciniai procedūriniai staleliai, vandens vonelė „Memmert“, infuzinė pompa,

belaidis stimuliacijos aparatas „Chattanooga Wpro full 4CH“, akušeriniai instrumentai, simuliatoriai kaulų punkcijai, endotrachėjinės intubacijos stimuliatorius, ginekologinė apžiūros kėdė, imobilizacijos lenta, ikihospitalinis traumos rinkinys, įsigijimui;

√ 30.250,00 EUR - žmogaus fiziologijos duomenų apdorojimo sistemos įsigijimui;

√ 26.941,86 EUR – spausdintuvų įsigijimui;

√ 26.620,00 EUR - skaitmeninei pjaustymo sistemai „Valiani Mat Pro Ultra V80“ įsigyti;

√ 25.252,70 EUR - interaktyvios reabilitacijos sistemos „E-Link“ įsigijimui;

√ 21.780,00 EUR - trafaretinių spaudos staklių „American Cameo-24SS“ įsigijimui;

√ 21.390,00 EUR – funkcinės raumenų diagnostikos sistemos įsigijimui;

√ 20.202,16 EUR – kepimo krosnies su kildinimo spinta įsigijimui;

√ 18.997,00 EUR skirti odos diagnostinio aparato „DermaLab Combo“ įsigijimui;

√ 17.811,20 EUR – funkcinės lovos su čiužiniu įsigijimui;

√ 15.972,00 EUR – reabilitacinės įrangos – eisenos analizės sistemos įsigijimui;

√ 15.790,50 EUR - projektorių „Casio XJ-F101W“ įsigijimui;

√ 13.019,60 EUR - naujagimio reanimacijos stalui su kūdikio šildytuvu įsigyti;

√ 12.087,90 EUR panaudoti daugiafunkciniam - kopijavimo, spausdinimo bei skenavimo aparatui „Ricoh Pro C5200S“ įsigyti;

√ 11.905,82 EUR - šilumos punkto įrangos Pramonės pr. 20, Kaunas atnaujinimui;

√ 11.601,48 EUR - monitoravimo įrangai įsigyti;

√ 10.890,00 EUR - radiodažnio aparato „Body Shape RF-311“ įsigijimui;

√ 10.187,11 EUR – bibliotekų fondams atnaujinti;

√ 8.542,60 EUR – konvekcinės krosnies su dušu ir automatine plovimo programa bei rūkymo funkcija įsigijimui;

√ 8.459,74 EUR – siuvimo mašinų su programine įranga įsigijimui;

√ 8.399,00 EUR - skaitmeninio izometrinės raumenų jėgos dinamometro „Back-check compact 608“ įsigijimui;

√ 6.777,01 EUR - baldų įsigijimui;

√ 6.050,00 EUR - magnetiniam sijotuvui su laiko ir amplitudės reguliavimo funkcija įsigyti;

√ 5.932,15 EUR – oro kondicionierių įsigijimui;

√ 5.786,70 EUR – nepertraukiamam maitinimo šaltiniui UPS su kompiuterinio tinklo plokšte monitoringui įsigyti;

√ 5.750,00 EUR - veido priežiūros sistemos „Jett Plasma Lift Compex“ įsigijimui;

√ 5.248,25 EUR – aikštelės prie vėliavos stiebo A.Mackevičiaus g. 27, Kaune įrengimui;

√ 5.203,78 EUR – komutatorių įsigijimui;

√ 4.287,32 EUR – skaitmeninių fotoaparatų įsigijimui;

√ 2.748,52 EUR – televizoriaus su stovu įsigijimui;

√ 2.710,36 EUR – įrašymo įrenginių 16 ir 24 kanalų įsigijimui;

√ 2.587,83 EUR – akušeriniams bei anatominiams muliažams įsigyti;

√ 2.540,00 EUR – kūno priežiūros aparato „AU47B" įsigijimui;

√ 1.415,70 EUR – serverinės spintos įsigijimui;

√ 10.846,95 EUR skirti kitam ilgalaikiam turtui, t.y. tinkliniam įrašymo įrenginiui, dezinchrustacijos aparatui, diskams DSS ir kitam ilgalaikiam turtui įsigyti.

Taip pat, ataskaitiniu laikotarpiu kolegija nemokamai, neatlygintinai gavo ilgalaikio materialiojo turto už *229,39* EUR, kuriuos sudaro nemokamai gautos knygos.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaičiuotas nusidėvėjimas per 2019 m. I pusmetį siekia 417.135,21 EUR, t.y. 55.655,64 EUR, arba 15,40 % daugiau lyginant su 2018 m. I pusmečio 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 137.574,17 EUR, o šio nurašyto turto nusidėvėjimo suma siekia 121.300,24 EUR.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas kolegijos veikloje, įsigijimo savikaina 2019 m. birželio 30 d. sudaro 3.341.060,09 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. siekė 3.150.466,61 EUR, t.y. nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto savikaina per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 190.593,48 EUR, arba 6,05 %.

Finansinės būklės ataskaitos pastatų straipsnis (1202 subsąskaita) praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu siekė 6.227.629,12 EUR, o ataskaitiniu laikotarpiu šis straipsnis sumažėjo iki 6.168.736,24 EUR, t.y. 58.892,88 EUR arba 0,95 %. Tokį šio ataskaitos straipsnio pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo apskaičiuotas pastatų nusidėvėjimas, kuris siekia 58.892,88 EUR.

Infrastruktūros ir kitų statinių straipsnis (1203 subsąskaita) 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 218.593,82 EUR, o per 2019 m. I pusmetį šis ataskaitos straipsnis sumažėjo 6.074,16 EUR, arba 2,78 % ir 2019 m. birželio 30 d. siekia 212.519,66 EUR. Šio straipsnio nežymų sumažėjimą ataskaitiniu laikotarpiu taip pat įtakojo kolegijos infrastruktūros ir kitiems statiniams apskaičiuota nusidėvėjimo suma, kuri apima 6.074,16 EUR.

Kauno kolegijos infrastruktūros ir kitus statinius sudaro:

Eil. Nr.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Balansinė vertė, EUR 2019-06-30
1	Universali sporto aikštelė, Pramonės pr. 20, Kaunas	54.461,62
2	Automobilių stovėjimo aikštelė, Pramonės pr. 22A, Kaunas	55.832,78
3	Kiti statiniai (2 aikštelės ir nuoginda), Pramonės pr. 22, Kaunas	36.552,51
4	Vandentiekio tinklai (108 m.), A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	16.417,98
5	Paplūdimio tinklinio aikštelė, Pramonės pr. 20, Kaunas	12.462,08

Lentelės tęsinys

Eil. Nr.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Balansinė vertė, EUR 2019-06-30
6	Nuotekų šalinimo tinklai (125 m.), A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	10.062,59
7	Kiti statiniai	26.730,10
	Iš viso:	**212.519,66**

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

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nekilnojamųjų kultūros vertybių vertė buvo tikslinta remiantis draudimo sutartimis, liudijimais. Kitaip tariant, 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.	Nekilnojamos kultūros vertybės	Balansinė vertė, EUR 2019-06-30
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. birželio 30 d. šis turto straipsnis siekia 1.939.565,39 EUR, t.y. 298.385,93 EUR arba 18,18 % daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Šio straipsnio padidėjimą per 2019 m. I pusmetį įtakojo tai, kad kolegija šiuo laikotarpiu įsigijo laboratorinės,

medicininės ir kitos įrangos už 443.383,64 EUR. Tuo tarpu, kitų mašinų ir įrenginių apskaičiuotas nusidėvėjimas per 2019 m. I pusmetį siekia 145.696,34 EUR, o atliktas nudėvėtų, parduotų bei netinkamų naudoti veikloje mašinų ir kitų įrenginių nurašymas sudaro vos 1.419,14 EUR.

Transporto priemonių straipsnio (1206 subsąskaita) sumažėjimą ataskaitiniu laikotarpiu nuo 23.538,18 EUR iki 21.297,66 EUR, t.y. 2.240,52 EUR (9,52 %) lėmė per 2019 m. I pusmetį priskaičiuota transporto priemonių nusidėvėjimo suma, kuri apima 2.240,52 EUR.

Baldai ir biuro įranga (1208 subsąskaita) 2019 m. birželio 30 d. sudaro 1.222.228,34 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 11.476,41 EUR, arba 0,93 %. Tokį šio ataskaitos straipsnio neigiamą pasikeitimą per 2019 m. I pusmetį įtakojo baldų ir biuro įrangai apskaičiuota nusidėvėjimo suma, kuri siekia 193.643,99 EUR.

Taip pat pažymėtina, kad kolegija per ataskaitinį laikotarpį baldų ir kitos biuro įrangos įsigijo už 180.912,21 EUR, o šiuo laikotarpiu nudėvėtos, pasenusios ir netinkamos veikloje naudoti biuro įrangos bei baldų nurašė iš apskaitos už 90.409,43 EUR.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas (1209 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apima 1.083.002,24 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kolegija šio turto turėjo už 1.092.421,11 EUR, t.y. 9.418,87 EUR (0,86 %) daugiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Kito ilgalaikio materialiojo turto straipsnio sumažėjimą per 2019 m. I pusmetį lėmė apskaičiuotas šiam ilgalaikiam turtui nusidėvėjimas, kuris sudaro 10.587,32 EUR. Taip pat pažymėtina, kad kolegija per šį laikotarpį kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 16.119,26 EUR, iš kurių 5.932,15 EUR buvo skirti oro kondicionierių įsigijimui, o 10.187,11 EUR panaudoti bibliotekų fondui atnaujinti. Tuo tarpu, kolegijos atliktas nudėvėto, parduoto bei netinkamo naudoti veikloje kito ilgalaikio materialiojo turto nurašymas iš apskaitos per 2019 m. I pusmetį sudaro 15.459,74 EUR.

Kauno kolegijos kitą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro:

Eil. Nr.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Balansinė vertė, EUR 2019-06-30
1	Bibliotekų fondas (knygos)	972.244,67
2	Vėliavos stiebas su pakėlimo mechanizmu ir vėliava	40.413,86
3	Oro šildytuvas dujinis bei oro kondicionieriai	26.774,55
4	Filtravimo įrenginys, skirtas drožlių surinkimui	10.648,95
5	Kiemo statiniai – tvora, kiemo vartai ir kelio užtvarai	5.819,71
6	Lazeris, šviesos valdiklis	5.751,66
7	Reklaminiai stovai ir stendai, plakatai, pilonai	3.746,29
8	Vejapjovės, traktoriukas ir motorinis pjūklas	4.693,79
9	Gipsiniai modeliai, vitražai, dekoratyvinės kompozicijos	2.923,24
10	Mašina vamzdžių valymui ir plovimo įrenginys	1.698,41
11	Regalijos	2.606,29
12	Sumontuojama scena su laipteliais	2.123,10
13	Smeigiakalė ir įrankiai vejos priežiūrai	1.055,44

Lentelės tęsinys

Eil. Nr.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Balansinė vertė, EUR 2019-06-30
14	Šiukšlių dėžės	940,48
15	Sulčiaspaudė universali su priedais	772,59
16	Krepšinio lentos	468,26
17	Šviestuvas	320,95
	Iš viso:	**1.083.002,24**

Finansinės būklės ataskaitos straipsnis nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai (1210 subsąskaita) 2019 m. birželio 30 d. sudaro 998.796,09 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. šis ataskaitos straipsnis siekė 983.540,53 EUR, t.y. 15.255,56 EUR, arba 1,55 % mažiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį šio ataskaitos straipsnio teigiamą pasikeitimą per 2019 m. I pusmetį įtakojo esminio pagerinimo darbų straipsnio padidėjimas 17.154,07 EUR, arba 1,75 %.

Tuo tarpu, išankstinių mokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą straipsnis ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo nuo 3.100,00 EUR iki 1.201,49 EUR, t.y. 1.898,51 EUR, arba 61,24 %.

Kauno kolegijos esminio pagerinimo darbus sudaro:

Eil. Nr.	Esminio pagerinimo darbai	Balansinė vertė, EUR 2019-06-30
1	Technologijų fakulteto pastato, esančio Pramonės pr. 22, Kaunas renovavimo darbų savikaina	657.486,51
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
7	Aikštelės prie vėliavos stiebo, esančios A.Mackevičiaus g. 27, Kaune įrengimo darbai	5.248,25
	Iš viso:	**997.594,60**

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 3.862.251,60 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 4.267.049,44 EUR. Šio trumpalaikio turto vertė per 2019 m. I pusmetį lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo net 404.797,84 EUR, arba 9,49 %. Tokį ryškų trumpalaikio turto balansinės vertės pasikeitimą šiuo ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo per vienus metus gautinų sumų straipsnio sumažėjimas 382.688,55 EUR, arba 68,90 %, bei atsargų straipsnio vertės sumažėjimas 36.476,74 EUR, t.y. 10,34 %.

Didžiąją trumpalaikio turto dalį sudaro pinigai ir pinigų ekvivalentai, kurie 2019 m. birželio 30 d. siekia 3.330.602,52 EUR, t.y. apie 86,23 % viso trumpalaikio turto, tuo tarpu, atsargos sudaro 316.450,63 EUR (8,19 %), per vienerius metus gautinos sumos apima 172.761,25 EUR (4,48 %), o išankstiniai apmokėjimai siekia 42.437,20 EUR, arba užima vos 1,10 % viso trumpalaikio turto.

Atsargos

Pastaba Nr. P08

Kauno kolegijos atsargų (20 subsąskaita) vertė 2019 m. birželio 30 d. siekia 316.450,63 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. šios atsargos sudarė 352.927,37 EUR, kitaip tariant, per ataskaitinį laikotarpį atsargų straipsnis sumažėjo 36.476,74 EUR, arba 10,34 %. Tokį atsargų straipsnio pasikeitimą įtakojo tai, kad per 2019 m. I pusmetį atsargų kolegijoje buvo įsigyta už 260.722,37 EUR, kai tuo tarpu sunaudota kolegijos veikloje, perduota bei parduota atsargų už 296.768,45 EUR.

Finansinės būklės ataskaitos atsargų straipsnį sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius, kuris siekia 295.138,15 EUR, arba 93,27 % atsargų vertės, nebaigta gaminti produkcija, kuri sudaro 1.487,14 EUR, arba 0,47 % atsargų, bei pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti, kurios apima 19.825,34 EUR, arba 6,26 % visų atsargų vertės.

Kadangi didžiąją dalį atsargų vertės net 93,27 % sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius, tad ir atsargų straipsnio vertės sumažėjimą ataskaitiniu laikotarpiu lėmė būtent medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus straipsnio sumažėjimas nuo 329.668,69 EUR iki 295.138,15 EUR, t.y. 34.530,54 EUR, arba 10,47 %. Šio straipsnio pasikeitimui įtakos turėjo tai, kad kolegijoje per 2019 m. I pusmetį medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus buvo įsigyta už 260.722,37 EUR, o tuo tarpu, sunaudota kolegijos veikloje bei parduota šių medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus už 291.760,50 EUR.

Kaip jau buvo minėta anksčiau, Kauno kolegija per ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigijo už 260.722,37 EUR, iš kurių:

* 87.384,14 EUR buvo skirti mokymo priemonių įsigijimui,
* 45.876,86 EUR – atributikai su kolegijos logotipu ir kitoms reprezentacinėms prekėms,
* 33.415,29 EUR - kompiuterinei technikai ir laboratorinei įrangai atnaujinti,
* 25.862,81 EUR - valymo priemonėms, higienos prekėms bei ūkio priežiūros prekėms,
* 25.381,38 EUR - remonto prekėms, t.y. elektros, santechnikos ir kitoms prekėms,
* 19.678,14 EUR – kolegijos valgyklose naudojamų maisto produktų įsigijimui,
* 11.896,14 EUR - kanceliarinių prekių bei popieriaus įsigijimui,
* 5.351,78 EUR - baldų įsigijimui,
* 5.875,83 EUR skirti kuro, degalų įsigijimui.

Taip pat, kolegija per 2019 m. I pusmetį nemokamai, neatlygintinai gavo atsargų, kurių vertė siekia 501,74 EUR. Šias nemokamai gautas atsargas sudaro:

√ kosmetikos priemonės už 195,00 EUR,
√ marškinėliai už 125,00 EUR,
√ knygos ir kiti leidiniai (laikraščiai) už 70,64 EUR,
√ maisto produktai ir kiti konditeriniai gaminiai už 90,50 EUR,
√ bei kitos atsargos, t.y. diplomų blankai už 20,60 EUR.

Kauno kolegijos atsargų balansinė vertė:

Eil. Nr.	Atsargų pavadinimas	Balansinė vertė, EUR 2019-06-30
1	Medžiagos ir žaliavos	225.433,61
2	Maisto produktai	98,42
3	Kuras ir tepalai	419,80
4	Atsarginės detalės	6.389,71
5	Ūkinis inventorius	45.526,09
6	Nebaigta gaminti produkcija	1.487,14
7	Pagaminta produkcija	15.190,66
8	Atsargos, skirtos perparduoti	4.634,68
9	Kitos medžiagos	17.270,52
	Iš viso:	**316.450,63**

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 1,10 % viso kolegijos trumpalaikio turto ir 2019 m. birželio 30 d. apima 42.437,20 EUR, o 2018 m.

gruodžio 31 d. šie apmokėjimai siekė 37.154,58 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį kolegijos išankstiniai apmokėjimai padidėjo 5.282,62 EUR, arba 14,22 %.

Finansinės būklės ataskaitos išankstinių apmokėjimų straipsnį sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams, kurie 2019 m. birželio 30 d. siekia 5.911,60 EUR, arba 13,93 % visų kolegijos išankstinių apmokėjimų, išankstiniai apmokėjimai darbuotojams, kurie užima 11.799,80 EUR, arba 27,81 % išankstinių apmokėjimų, bei ateinančių laikotarpių sąnaudos, kurios sudaro 24.725,80 EUR ir siekia 58,26 % 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 5.911,60 EUR, t.y. 14.269,77 EUR, arba 70,71 % mažiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Kaip jau buvo minėta, Kauno kolegijos išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 2019 m. birželio 30 d. sudaro 5.911,60 EUR, kuriuos apima:

» išankstinis mokėjimas už medicininės įrangos įsigijimą sudaro 4.414,00 EUR;

» išankstiniai mokėjimai už leidinių prenumeratą – 472,00 EUR;

» išankstinis mokėjimas už patalpų nuomos paslaugas – 435,60 EUR;

» išankstinis mokėjimas už darbuotojų apgyvendinimo paslaugas – 305,00 EUR;

» bei išankstiniai kolegijos darbuotojų seminarų, kursų bei konferencijų registracijos dalyvio mokesčiai siekia 285,00 EUR.

Kolegijos išankstiniai apmokėjimai darbuotojams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 11.799,80 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šie apmokėjimai sudarė 0,00 EUR. Kitaip tariant, per 2019 m. I pusmetį išankstiniai apmokėjimai darbuotojams padidėjo 11.799,80 EUR, kuriuos sudaro iš Erasmus + mobilumo organizavimo programos išmokėti komandiruočių avansai kolegijos darbuotojams, vykstantiems į komandiruotes užsienio valstybėse.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos 2019 m. birželio 30 d. apima 24.725,80 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. šios sąnaudos siekė 16.973,21 EUR, t.y. 7.752,59 EUR, arba 45,68 % mažiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu.

Taigi, Kauno kolegijos ateinančių laikotarpių sąnaudas, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 24.725,80 EUR, sudaro:

√ narystės mokesčiai konsorciumuose, asociacijose ir kitose organizacijose - 9.920,45 EUR;

√ turto ir darbuotojų draudimo paslaugos už 3.239,01 EUR;

√ kompiuterinių programų licencijų nuoma - 3.192,07 EUR;

√ darbuotojų kelionių, t.y. aviabilietų įsigijimo išlaidos – 3.153,33 EUR;

√ leidinių (žurnalų, laikraščių) prenumeratos už 2.747,82 EUR;

√ elektroninių duomenų bazių prenumeratos – 1.612,37 EUR;

√ transporto priemonių draudimo paslaugos – 540,75 EUR;

√ bei darbuotojų seminarų ir konferencijų mokesčiai už 320,00 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 172.761,25 EUR, t.y. net 382.688,55 EUR, arba 68,90 % mažiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį ryškų šio ataskaitos straipsnio sumažėjimą per 2019 m. I - II ketvirčius sąlygojo sukauptų gautinų sumų straipsnio sumažėjimas 372.747,23 EUR, arba 71,68 %, ir gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas straipsnio sumažėjimas 10.615,28 EUR, t.y. 30,01 %.

Per vienus metus gautinas sumas sudaro sukauptos gautinos sumos, kurių vertė siekia 147.268,06 EUR ir kurios apima net 85,24 % per vienus metus gautinų sumų vertės, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą bei suteiktas paslaugas, kurios lygios 24.762,24 EUR, arba 14,34 % gautinų sumų, bei kitos gautinos sumos, kurios sudaro 730,95 EUR, arba vos 0,42 % visų kolegijos per vienus metus gautinų sumų vertės.

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (225, 226 subsąskaita) straipsnis 2019 m. birželio 30 d. apima 24.762,24 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. šio straipsnio balansinė vertė sudarė 35.377,52 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį kolegijos gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas straipsnis sumažėjo 10.615,28 EUR, arba 30,01 %.

Kauno kolegijos apskaitoje užregistruotas gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą bei paslaugas, kurios ataskaitinių metų I pusmečio pabaigoje siekia 41.927,78 EUR, sudaro gautinos sumos:

» iš studentų už studijų įmokas, kurios apima 31.362,67 EUR;

» iš studentų už gyvenimą bendrabutyje – 1.546,13 EUR;

» už turto naudojimą ir nuomą – 713,24 EUR;

» už kitas suteiktas paslaugas, kurios sudaro 8.305,74 EUR.

Taip pat pažymėtina, kad 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 pusmetį šios sumos sumažėjo net 372.747,23 EUR, t.y. 71,68 % ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje jau siekia 147.268,06 EUR.

Taigi, 2019 m. birželio 30 d. Kauno kolegijos apskaitoje užregistruotas sukauptas gautinas sumas, kurios apima 147.268,06 EUR, sudaro:

» Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto pagal Studijų ir mokslo plėtros programos patvirtintą asignavimų planą – *43.508,54* EUR, iš kurių:

√ sukauptos kolegijos darbuotojų darbo užmokesčio išlaidos sudaro 56,92 EUR;

√ sukauptos sumos už kolegijos vidaus patalpų remonto darbus – 22.262,70 EUR;

√ sukaupti komunalinių paslaugų mokesčiai – 14.521,98 EUR;

√ sukauptos sumos už virtualių serverių nuomą – 2.323,45 EUR;

√ sukauptos sumos už informacinių duomenų valdymo sistemų aptarnavimą bei priežiūrą siekia 1.983,19 EUR;

√ sukauptos sumos už projekto parengimo paslaugas – 1.210,00 EUR;

√ sukauptos kolegijos darbuotojų komandiruočių išlaidos - 306,01 EUR;

√ sukauptos tonerio kasečių keitimo paslaugos – 280,72 EUR;

√ sukauptos sumos už įrangos montavimo paslaugas – 242,00 EUR;

√ bei kitos sukauptos sumos už mokėtinas paslaugas lygios 321,57 EUR.

» Sukauptos gautinos sumos iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų – *67.238,80 EUR*. Šios sukauptos sumos apima:

√ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų išlaidas, kurios siekia 530,62 EUR ir bus finansuojamos pagal projekto „Kauno kolegijos studijų infrastruktūros atnaujinimas“ finansavimo sutartį.

√ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų išlaidas, kurios sudaro 830,92 EUR. 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 28.900,12 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, bei projekto organizavimo paslaugų išlaidas, kurios apima 5.724,41 EUR, ir bus finansuojamos pagal projekto „Beatliekių technologijų naudojimas, siekiant gerinti užaugintos produkcijos perdirbimą daržininkystės ūkiuose“ finansavimo sutartį.

√ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų, bei programos dalyvių komandiruočių ir renginių organizavimo išlaidas, kurios sudaro 4.992,10 EUR. Šios sukauptos sumos ateityje bus finansuojamos iš Europos Sąjungos paramos fondo pagal Erasmus + : Švietimo, mokymo, jaunimo ir sporto programą.

√ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų, bei komandiruočių išlaidas, kurios siekia 26.260,63 EUR ir kurioms nėra gautas Europos Sąjungos paramos fondų bei kitų tarptautinių organizacijų finansavimas projektų veiklų įgyvendinimui.

» Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto lėšų – *36.520,72* EUR, kuriuos sudaro:

√ sukauptos darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų, bei projekto dalyvių apgyvendinimo ir maitinimo paslaugų išlaidos, kurios apima 24.228,74 EUR. Šios sukauptos sumos ateityje bus finansuojamos pagal projekto „Vaikų, turinčių kompleksinę negalią, sveikatos stiprinimas fiziniu ir psichosocialiniu požiūriu" finansavimo sutartį.

√ sukauptos darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų išlaidos, kurios apima 12.291,98 EUR ir kurios ateityje bus finansuojamos pagal projekto „Kauno regiono viešųjų bibliotekų darbuotojų sveikatos stiprinimas" finansavimo sutartį.

Finansinės būklės ataskaitos kitų gautinų sumų straipsnis (229 subsąskaita) 2018 m. gruodžio 31 d. siekė 56,99 EUR, o 2019 m. birželio 30 d. šios sumos sudaro 730,95 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį kitos gautinos sumos padidėjo 673,96 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pastaba Nr. P11

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnis (24 subsąskaita) 2019 m. birželio 30 d. sudaro 3.330.602,52 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. siekė 3.321.517,69 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį šis straipsnis padidėjo 9.084,83 EUR, arba 0,27 %.

Kolegijos finansinės būklės ataskaitos pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnio teigiamą pasikeitimą per 2019 m. I pusmetį įtakojo:

» Gauta EK dotacija iš Švietimo mainų paramos fondo pagal Erasmus + KA103 programą, kuri siekia 446.194,00 EUR. Ši dotacija skirta projekto „Aukštųjų mokyklų studentų ir darbuotojų mobilumas programos šalyse" veiklų finansavimui.

» Gautos Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšos, apimančios 658.784,56 EUR, iš kurių 561.066,62 EUR yra skirti projekto „Kauno kolegijos studijų infrastruktūros atnaujinimas" veiklų finansavimui, 79.133,55 EUR - projekto „Kauno kolegijos akademinio miestelio infrastruktūros atnaujinimas ir išteklių koncentracija" veiklų finansavimui, 11.157,60 EUR – projekto „INDIE Interactive Digital Content Platform to share, Reuse and Innovate in the Classroom" veiklų finansavimui, o 7.426,79 EUR skirti projekto „Beatliekių technologijų naudojimas, siekiant gerinti užaugintos produkcijos perdirbimą daržininkystės ūkiuose" veiklų finansavimui.

» Gautos valstybės biudžeto lėšos iš Švietimo mainų paramos fondo pagal Erasmus + NAC ir kitas tarptautines aukštojo mokslo programas, kurių vertė siekia 118.100,00 EUR. Šios valstybės biudžeto lėšos yra skirtos dėstytojų bei studentų mobilumui skatinti.

» Gautos tarptautinės organizacijos, t.y. Finnish National Agency for Education EDUFI, lėšos, kurios sudaro 95.420,00 EUR ir yra skirtos tarptautinių Nordplus Higher Education programos finansuojamų projektų įgyvendinimui.

» Gautos Europos Sąjungos paramos fondų lėšos iš Švietimo mainų paramos fondo pagal ESFA Aukštojo mokslo tarptautiškumo plėtros programą, kurios apima 60.000,00 EUR ir yra skirtos studentų mobilumo skatinimui.

» Gautos Europos Sąjungos paramos fondų lėšos iš Švietimo mainų paramos fondo pagal Erasmus + KA107 - Aukštųjų mokyklų studentų ir darbuotojų mobilumo tarp programos šalių ir šalių partnerių programą, kurios siekia 25.737,90 EUR.

Kolegijos pinigai ir pinigų ekvivalentai Lietuvos banko sąskaitose:

Eil. Nr.	Lėšų pavadinimas	Balansinė vertė, EUR 2019-06-30
1	Valstybės biudžeto lėšos	189.080,21
2	Tikslinės paskirties lėšos	29.153,77
3	Paramos lėšos	65.629,00
4	Pajamų įmokų lėšos	2.006.974,24
5	Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšos	275.000,20
6	Erasmus + KA103 programos – Aukštųjų mokyklų studentų ir darbuotojų mobilumas programos šalyse – EK lėšos	395.501,43
7	Erasmus + NAC ir kitos tarptautinės aukštojo mokslo programos lėšos	19.010,45
8	Erasmus + KA107 programos – Aukštųjų mokyklų studentų ir darbuotojų mobilumas tarp programos šalių ir šalių partnerių – EK lėšos	64.259,61
9	ESFA Aukštojo mokslo tarptautiškumo plėtros programos lėšos	32.569,42
10	Nordplus Higher Education programos lėšos	164.640,52
11	Tarptautinių organizacijų skirtos lėšos	85.853,37
12	Valstybės biudžeto (LR Sveikatos apsaugos ministerijos) lėšos projekto įgyvendinimui	2.331,17
13	Neįgaliųjų studentų rėmimo lėšos	599,13
	Iš viso:	**3.330.602,52**

Kolegija per 2019 m. I pusmetį valstybės biudžeto lėšomis kompensuotų, apmokėtų išlaidų, kurios buvo planuotos apmokėti iš projektams skirtų lėšų, tačiau pripažintos netinkamomis finansuoti iš Europos Sąjungos ar kitos tarptautinės finansinės paramos lėšų, neturėjo.

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

Finansavimo sumos

Pastaba Nr. 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 11.626.179,77 EUR, t.y. 55.457,36 EUR, arba 0,82 % daugiau negu praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Didžiąją finansavimo sumų dalį apie 58,65 % sudaro finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų, kurios 2019 m. birželio 30 d. siekia 6.818.510,28 EUR, tuo tarpu, finansavimo sumos iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų bei tarptautinių organizacijų užima 39,28 % finansavimo sumų vertės ir sudaro 4.566.258,54 EUR, kitų šaltinių finansavimo lėšos siekia 215.788,60 EUR, arba 1,85 % finansavimo sumų, o savivaldybių biudžetų finansavimo sumos sudaro 25.622,35 EUR ir apima vos 0,22 % visų kolegijos finansavimo sumų.

Gautinos finansavimo sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, kaip ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, kolegijos apskaitoje užregistruotų gautinų finansavimo sumų nebuvo.

Gautos finansavimo sumos

Kolegijos per 2019 m. I pusmetį gautos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turtą, siekia 6.517.505,86 EUR, kuriuos apima gautos finansavimo sumos:

√ iš valstybės biudžeto – 5.296.556,25 EUR;

√ iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų – 1.099.123,68 EUR;

√ iš tarptautinių organizacijų – 95.420,00 EUR;

√ iš savivaldybių biudžetų – 12.496,93 EUR;

√ bei iš kitų šaltinių, kurios sudaro 13.909,00 EUR.

Neatlygintinai gautas turtas

Ataskaitiniu laikotarpiu kolegijos nemokamai, neatlygintinai gauto turto (finansavimo sumų) vertė siekia 731,13 EUR, kuriuos sudaro:

√ knygos ir kiti leidiniai už 300,03 EUR,

√ kosmetikos priemonės už 195,00 EUR,

√ marškinėliai už 125,00 EUR,

√ maisto produktai ir kiti konditeriniai gaminiai už 90,50 EUR,

√ ir kitas turtas, t.y. diplomų blankai už 20,60 EUR.

Perduotos finansavimo sumos

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

Grąžintos finansavimo sumos

Kolegija grąžintų ar grąžintinų finansavimo sumų per ataskaitinį laikotarpį 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

Finansinės būklės ataskaitos finansinių įsipareigojimų straipsnis 2019 m. birželio 30 d. sudaro 322.131,80 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. šis įsipareigojimų straipsnis siekė 863.951,07 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį šie įsipareigojimai sumažėjo 541.819,27 EUR, arba 62,71 %. Tokį ryškų trumpalaikių įsipareigojimų sumažėjimą per 2019 m. I pusmetį sąlygojo sukauptų mokėtinų sumų sumažėjimas 402.863,29 EUR, arba 97,37 %, ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų sumažėjimas 288.528,39 EUR, t.y. 69,41 %.

Kauno kolegijos trumpalaikius įsipareigojimus, kurie ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apima 322.131,80 EUR, sudaro:

√ Tiekėjams mokėtinos sumos, kurios siekia 173.500,12 EUR, arba 53,86 % kolegijos trumpalaikių įsipareigojimų sumos.

√ Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, t.y. kolegijos gauti išankstiniai apmokėjimai už aukštojo mokslo studijas, bendrabučių nuomą bei kitas kolegijos teikiamas paslaugas, kurie apima 127.135,28 EUR, arba 39,46 % įsipareigojimų sumos.

√ Sukauptos mokėtinos sumos - tai kolegijos darbuotojų sukauptas atostoginių fondas bei sukauptos socialinio draudimo įmokos. Šios kolegijos sukauptos sumos sudaro 10.880,35 EUR, arba 3,38 % įsipareigojimų sumos.

√ Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, kurie siekia 10.616,05 EUR ir užima 3,30 % visų kolegijos 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 173.500,12 EUR, t.y. 138.982,36 EUR. Kolegijos tiekėjams mokėtinų sumų padidėjimą per 2019 m. I pusmetį įtakojo tai, kad sąskaitos – faktūros už 2019 m. birželio mėnesį Kauno kolegijai suteiktas paslaugas, atliktus patalpų bei įrangos remonto darbus, įsigytas prekes ir kitą turtą buvo pateiktos tik 2019 m. liepos mėnesio pradžioje.

Taigi, 2019 m. birželio 30 d. kolegijos apskaitoje užregistruotas tiekėjams mokėtinas sumas, kurios siekia 173.500,12 EUR, sudaro mokėtinos sumos:

√ už komunalines paslaugas – 24.162,11 EUR, kuriuos apima mokesčiai už gamtines dujas – 411,06 EUR, šiluminę energiją ir vandens pašildymą – 1.420,41 EUR, elektros energiją – 12.116,85 EUR, vandens tiekimą bei kanalizaciją – 4.373,99 EUR, buitinių atliekų išvežimo bei tvarkymo paslaugas – 4.829,52 EUR ir ryšių paslaugas – 1.010,28 EUR;

√ už trafaretinės spaudos staklių įsigijimą – 21.780,00 EUR;

√ už suvenyrų ir maišelių su kolegijos logotipu įsigijimą – 20.348,76 EUR;

√ už auditorijų ir kitų vidaus patalpų remonto, atnaujinimo darbus – 18.398,93 EUR;

√ už akademinio pastato, esančio Pramonės pr. 20, Kaune atnaujinimo, rekonstrukcijos bei remonto darbus – 18.713,35 EUR;

√ už projekto parengimo paslaugas – 15.730,00 EUR;

√ už bendrabučių vidaus patalpų remonto darbus – 12.601,25 EUR;

√ už patalpų ir įrangos nuomos paslaugas – 12.100,00 EUR;

√ už diplomų ir aplankų diplomams įsigijimą – 4.259,20 EUR;

√ už mokymo priemonių įsigijimą – 3.997,23 EUR;

√ už šilumos punkto įrangos atnaujinimo darbus – 2.914,08 EUR;

√ už projekto organizavimo paslaugas – 2.492,72 EUR;

√ už virtualių serverių nuomos paslaugas – 2.323,45 EUR;

√ už anatominių raumenų skeleto modelių įsigijimą – 2.199,79 EUR;

√ už viešųjų pirkimų programos VIPIS, dokumentų valdymo programos Kontora, projektų valdymo programos Provis bei programos Alga HR aptarnavimo paslaugas – 1.983,19 EUR;

√ už kompiuterinių prekių įsigijimą – 1.035,78 EUR;

√ už maitinimo paslaugas – 942,25 EUR;

√ už leidinių (knygų) įsigijimą – 938,84 EUR;

√ už cirkuliatoriaus su vonia ir vidinės temperatūros matuokliu įsigijimą – 871,20 EUR;

√ už renginio vedėjo paslaugas – 840,00 EUR;

√ už projekcinių ekranų įsigijimą – 774,97 EUR;

√ už teritorijos gėlynų tvarkymo bei priežiūros paslaugas – 500,00 EUR;

√ už cheminių, medicininių ir kitų atliekų utilizavimą – 495,53 EUR;

√ už automobilių remonto paslaugas – 377,83 EUR;

√ už reklamos ir straipsnių publikavimo paslaugas – 352,11 EUR;

√ už transporto priemonių nuomos paslaugas – 300,00 EUR;

√ už tonerio kasečių keitimo paslaugas – 280,72 EUR;

√ už šaldytuvų įsigijimą – 269,66 EUR;

√ už kavos aparato remonto paslaugas – 242,51 EUR;

√ už kompiuterinės įrangos remonto paslaugas – 242,00 EUR;

√ už stiklų matinimo paslaugas – 199,65 EUR;

√ už remonto medžiagų įsigijimą – 182,97 EUR;

√ už pastatų draudimo paslaugas – 170,00 EUR;

√ už degalų įsigijimą – 78,50 EUR;

√ už maisto produktų įsigijimą – 60,00 EUR;

√ už kopijavimo paslaugas – 57,79 EUR;

√ už kitas įsigytas prekes bei paslaugas, kurios apima 283,75 EUR.

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

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2019 m. birželio 30 d. sudaro 10.616,05 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. šie įsipareigojimai siekė 26,00 EUR. Kaip matome, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 10.590,05 EUR.

Kolegijos apskaitoje užregistruotus su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus, kurie 2019 m. I pusmečio pabaigoje siekia 10.616,05 EUR, sudaro:

» mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 3.331,70 EUR;

» mokėtinas kolegijos darbuotojams darbo užmokestis – 3.136,33 EUR;

» mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 2.349,62 EUR;

» mokėtinos sumos darbuotojams už komandiruočių metu patirtas kelionių bei apgyvendinimo išlaidas – 1.278,12 EUR;

» mokėtinos sumos darbuotojams už konferencijų registracijos mokesčius, už įsigytą kurą bei kitas ūkio išlaidas kolegijos ūkio reikmėms siekia 520,28 EUR.

Finansinės būklės ataskaitos sukauptų mokėtinų sumų (6952 subsąskaita) straipsnis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 10.880,35 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 413.743,64 EUR, t.y. kolegijos sukauptos mokėtinos sumos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 402.863,29 EUR, arba 97,37 %. Tokį ryškų sukauptų mokėtinų sumų neigiamą pasikeitimą per 2019 m. I pusmetį sąlygojo sukaupto atostoginių fondo bei sukauptų socialinio draudimo įmokų nuo atostoginių fondo sumažėjimas, kolegijos darbuotojams išėjus kasmetinių atostogų.

Taigi, Kauno kolegijos sukauptas mokėtinas sumas, kurios 2019 m. birželio 30 d. siekia 10.880,35 EUR, apima:

» sukauptas atostoginių fondo sąnaudas, kurios siekia 10.619,54 EUR;

» sukauptas socialinio draudimo įmokų sąnaudas, kurios yra lygios 260,81 EUR.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (693, 694 subsąskaita) 2018 m. gruodžio 31 d. apėmė 415.663,67 EUR, o 2019 m. birželio 30 d. šie įsipareigojimai sudaro 127.135,28 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo 288.528,39 EUR, arba 69,41 %. Šį kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnio sumažėjimą per 2019 m. I pusmetį įtakojo kolegijos apskaitoje užregistruotų ateinančių laikotarpių pajamų sumažėjimas 235.676,39 EUR ir gautų išankstinių mokėjimų sumažėjimas 62.038,85 EUR.

Kolegijos apskaitoje užregistruotus kitus trumpalaikius įsipareigojimus, kurie 2019 m. I pusmečio pabaigoje siekia 127.135,28 EUR, sudaro:

√ gauti išankstiniai mokėjimai už aukštojo mokslo studijas – 27.956,54 EUR;

√ gauti išankstiniai mokėjimai už bendrabučių paslaugas – 89.729,00 EUR;

√ bei mokėtinas pridėtinės vertės mokestis, kuris apima 9.449,74 EUR.

Grynasis turtas

Pastaba Nr. P18

Visas kolegijos grynasis turtas 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 5.204.248,71 EUR, o 2019 m. birželio 30 d. šis turtas sumažėjo iki 5.175.221,84 EUR, t.y. 29.026,87 EUR, arba 0,56 % lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Šį grynojo turto sumažėjimą per 2019 m. I pusmetį įtakojo kolegijos sukaupto perviršio ar deficito straipsnio sumažėjimas 29.026,87 EUR (1,46 %).

Kolegijos grynojo turto didžiąją dalį, apie 54,10 % šio turto vertės, t.y. 2.799.798,79 EUR sudaro dalininkų kapitalas, sukauptas kolegijos perviršis siekia 1.960.351,01 EUR, arba 37,88 % grynojo turto vertės, o tikrosios vertės rezervas užima 8,02 % 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. birželio 30 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 sumažėjo iki 1.960.351,01 EUR, t.y. 2019 m. I pusmečio kolegijos sukauptas perviršis sumažėjo 29.026,87 EUR arba 1,46 %. Tokį sukaupto perviršio ar deficito straipsnio neigiamą pasikeitimą įtakojo ataskaitiniu laikotarpiu susidaręs kolegijos veiklos deficitas, kuris siekia 29.026,87 EUR.

PASTABOS DĖL VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS

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

Kolegijos grynasis veiklos deficitas 2019 m. birželio 30 d. sudaro 29.026,87 EUR, o 2018 m. I pusmečio veiklos deficitas siekė 53.904,84 EUR. Kitaip tariant, 2019 m. I pusmečio kolegijos veiklos deficitas palyginus su 2018 m. I pusmečio veiklos deficitu sumažėjo 24.877,97 EUR, arba 46,15 %. Tokį kolegijos veiklos rezultato pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo

pagrindinės veiklos pajamų išaugimas 663.163,97 EUR, arba 10,45 %, bei kitos veiklos pajamų padidėjimas 5.531,72 EUR, t.y. 1,28 %.

Pagrindinės veiklos pajamos

Pastaba Nr. P21

Kolegijos 2018 m. I pusmečio pagrindinės veiklos pajamos sudarė 6.347.483,50 EUR, o 2019 m. I pusmečio pabaigoje šios pajamos siekia 7.010.647,47 EUR, t.y. ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu šios pajamos padidėjo 663.163,97 EUR, arba 10,45 %. Šį ryškų pagrindinės veiklos pajamų išaugimą ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo pagrindinės veiklos kitų pajamų padidėjimas 410.444,20 EUR, arba 45,68 %, bei kolegijos finansavimo pajamų straipsnio padidėjimas 252.719,77 EUR, arba 4,64 %.

Kauno kolegijos pagrindinės veiklos pajamų didžiausia dalis tenka finansavimo pajamoms, kurios 2019 m. birželio 30 d. siekia 5.701.723,52 EUR ir apima net 81,33 % pagrindinės veiklos pajamų, o pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 1.308.923,95 EUR ir užima 18,67 % visų kolegijos pagrindinės veiklos pajamų vertės.

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

Kolegijos finansavimo pajamos ataskaitinių metų I pusmečio pabaigoje siekia 5.701.723,52 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I pusmečio pabaigoje jos sudarė 5.449.003,75 EUR, t.y. 252.719,77 EUR, arba 4,64 % mažiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Toks finansavimo pajamų padidėjimas per 2019 m. I pusmetį rodo, kad šiuo laikotarpiu taip pat padidėjo ir kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudos, kurios buvo dengiamos iš finansavimo sumų.

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto sudaro 5.005.312,07 EUR ir užima didžiąją dalį, t.y. net 87,78 % visų kolegijos finansavimo pajamų, tuo tarpu pajamos iš Europos Sąjungos bei užsienio organizacijų siekia 674.876,49 EUR, arba 11,84 % finansavimo pajamų, finansavimo pajamos iš kitų šaltinių apima 14.747,46 EUR, t.y. 0,26 %, o mažiausia dalis atitenka finansavimo pajamoms iš savivaldybių biudžeto, kurios sudaro 6.787,50 EUR ir apima tik 0,12 % visų kolegijos finansavimo pajamų vertės.

Taigi, 2019 m. birželio 30 d. kolegijos apskaitoje užregistruotas finansavimo pajamas, kurios siekia 5.701.723,52 EUR, sudaro:

» pajamos iš valstybės biudžeto, kurios yra lygios 5.005.312,07 EUR;

» pajamos iš Europos Sąjungos finansinės paramos fondų – 606.409,21 EUR;

» pajamos iš tarptautinių organizacijų – 68.467,28 EUR;

» pajamos iš kitų šaltinių - 14.747,46 EUR;

» pajamos iš savivaldybių biudžeto, kurios apima 6.787,50 EUR.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos (7412, 7416 ir 7721 subsąskaitos) 2018 m. birželio 30 d. siekė 898.479,75 EUR, o tuo tarpu 2019 m. birželio 30 d. šios pajamos sudaro 1.308.923,95 EUR, t.y. kolegijos pagrindinės veiklos kitos pajamos per 2019 m. I pusmetį lyginant su 2018 m. I pusmečiu padidėjo 410.444,20 EUR, arba 45,68 %. Tokį ryškų šių pagrindinės veiklos kitų pajamų padidėjimą įtakojo kolegijos pajamų už mokslą aukštojoje mokykloje padidėjimas.

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

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	Balansinė vertė, eurais 2019-06-30
1	Pajamos už mokslą aukštosiose mokyklose	1.199.371,29
2	Pajamos už organizuojamus kursus, konferencijas, seminarus, neformaliąsias studijas ir kitą mokslo užsakomąją veiklą	95.516,15
3	Pajamos už kitas suteiktas paslaugas (studijų administravimo, egzaminų perlaikymo ir kiti susiję mokesčiai)	14.036,51
	Iš viso:	**1.308.923,95**

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pastaba Nr. P22

Pagrindinės veiklos sąnaudos 2018 m. birželio 30 d. siekė 6.584.535,41 EUR, o 2019 m. birželio 30 d. jos sudaro 7.115.914,80 EUR, kitaip tariant, ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudos lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu išaugo 531.379,39 EUR, arba 8,07 %. Tokį šių sąnaudų padidėjimą per 2019 m. I pusmetį įtakojo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų išaugimas 382.839,20 EUR, arba 8,45 %, komandiruočių sąnaudų padidėjimas 76.654,06 EUR, t.y. 82,25 %, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų padidėjimas 72.155,42 EUR, arba 20,51 %, kitų paslaugų sąnaudų išaugimas 70.188,86 EUR, arba 24,77 %, bei sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos padidėjimas 54.024,75 EUR, t.y. 29,29 %.

Didžiąją dalį Kauno kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios siekia 4.914.270,71 EUR, arba 69,06 % pagrindinės veiklos sąnaudų vertės, tuo tarpu, socialinės išmokos, tokios kaip studentų stipendijos, darbdavio socialinė parama darbuotojams ir kita finansinė parama, apima 564.410,00 EUR, t.y. 7,93 % sąnaudų, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos siekia 423.934,34 EUR (5,96 %), kitų paslaugų sąnaudos siekia 353.502,21 EUR (4,97 %), sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina apima 238.495,78 EUR (3,35 %), komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro 234.946,49 EUR (3,30 %), komandiruočių sąnaudos siekia 169.853,88 EUR (2,39 %), o paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sudaro 137.079,83 EUR, arba 1,93 % visų kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudų vertės.

Kauno kolegijos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos (8701, 8702 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 69,06 % visų kolegijos pagrindinės veiklos patirtų sąnaudų vertės. Šios sąnaudos 2019 m. birželio 30 d. siekia 4.914.270,71 EUR, o 2018 m. birželio 30 d. jos sudarė 4.531.431,51 EUR, t.y. ataskaitinių metų I pusmečio darbo užmokesčio ir

socialinio draudimo įmokų sąnaudas palyginus su praėjusių ataskaitinių metų I pusmečiu matome, jog šios sąnaudos padidėjo 382.839,20 EUR, arba 8,45 %. 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 pusmečio pagrindinės veiklos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (8703 subsąskaita) lyginant su 2018 m. I pusmečio sąnaudomis padidėjo 72.155,42 EUR, arba 20,51 %, t.y. nuo 351.778,92 EUR iki 423.934,34 EUR. Šį nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų padidėjimą ataskaitiniu laikotarpiu įtakojo tai, jog kolegija per 2019 m. I pusmetį ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto įsigijo už 732.321,97 EUR.

Kauno kolegijos ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas, kurios 2019 m. birželio 30 d. siekia 423.934,34 EUR, sudaro:

√ nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 22.181,48 EUR;

√ ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos, kurios apima 401.752,86 EUR.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 2019 m. birželio 30 d. apima 234.946,49 EUR, o 2018 m. birželio 30 d. jos siekė 349.411,33 EUR, t.y. kolegijos 2019 m. I pusmečio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos lyginant su 2018 m. I pusmečio sąnaudomis sumažėjo 114.464,84 EUR, arba 32,76 %. 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 pusmečio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	Balansinė vertė, EUR 2019-06-30
1	Šildymo sąnaudos	120.988,63
2	Elektros energijos sąnaudos	73.230,37
3	Vandentiekio ir kanalizacijos paslaugų sąnaudos	13.034,90
4	Ryšio paslaugų sąnaudos	10.164,63
5	Buitinių atliekų išvežimo paslaugų sąnaudos	17.527,96
Iš viso:		**234.946,49**

Pagrindinės veiklos komandiruočių (8705 subsąskaita) sąnaudos 2019 m. birželio 30 d. sudaro 169.853,88 EUR, o tuo tarpu 2018 m. birželio 30 d. jos siekė 93.199,82 EUR. Ataskaitinio laikotarpio komandiruočių sąnaudas palyginus su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu, matome, kad šios sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 76.654,06 EUR, arba 82,25 %. Kolegijos komandiruočių sąnaudų skirtumas tarp ataskaitinių laikotarpių susidarė todėl, kad išaugo darbuotojų komandiruočių skaičius į užsienio valstybes pagal Erasmus + mobilumo programas.

Kolegijos pagrindinės veiklos komandiruočių sąnaudas, kurios ataskaitinių metų I pusmečio pabaigoje siekia 169.853,88 EUR, apima:

» dienpinigių sąnaudos – 18.169,00 EUR;

» kelionės išlaidų sąnaudos – 49.479,67 EUR;

» nakvynės išlaidų sąnaudos – 102.193,81 EUR;

» bei kitos komandiruočių sąnaudos, kurios siekia 11,40 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaitos transporto (8706 subsąskaita) sąnaudų straipsnis 2019 m. I pusmečio pabaigoje sudaro 23.176,74 EUR, o 2018 m. I pusmečio pabaigoje jos siekė 16.510,46 EUR. Taigi, kolegijos per 2019 m. I pusmetį patirtas transporto sąnaudas palyginus su 2018 m. I pusmečio sąnaudomis matome, jog šios sąnaudos padidėjo 6.666,28 EUR, arba 40,38 %. Tokį transporto sąnaudų pokytį ataskaitiniu laikotarpiu įtakojo transporto priemonių remonto darbų, degalų įsigijimo bei draudimo paslaugų vertės padidėjimas.

Kauno kolegijos pagrindinės veiklos transporto sąnaudas, kurios 2019 m. birželio 30 d. apima 23.176,74 EUR, sudaro:

√ kuro sąnaudos – 7.053,87 EUR;

√ transporto priemonių draudimo sąnaudos – 988,68 EUR;

√ transporto priemonių remonto sąnaudos – 3.067,96 EUR;

√ kitos transporto sąnaudos, kurios siekia 12.066,23 EUR.

Kauno kolegijos pagrindinės veiklos kvalifikacijos kėlimo (8707 subsąskaita) sąnaudos 2019 m. birželio 30 d. sudaro 22.101,35 EUR, o 2018 m. birželio 30 d. šios kolegijos sąnaudos apėmė 9.650,52 EUR. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 12.450,83 EUR, arba 129,02 %. Tokį ryškų kvalifikacijos kėlimo sąnaudų padidėjimą įtakojo tai, kad ataskaitiniu laikotarpiu kolegijos darbuotojai buvo skatinami kelti kvalifikaciją.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo (8708 subsąskaita) sąnaudos ataskaitinių metų I pusmečio pabaigoje siekia 137.079,83 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I pusmečio pabaigoje šios sąnaudos sudarė 199.539,68 EUR, kitaip tariant, šios sąnaudos per 2019 m. I pusmetį lyginant su 2018 m. I pusmečiu sumažėjo 62.459,85 EUR, arba 31,30 %. Šį paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudų sumažėjimą ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo sumažėję kolegijos patalpų bei įrangos remonto darbų apimtys.

Veiklos rezultatų ataskaitos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų straipsnis (8709 subsąskaita) 2019 m. birželio 30 d. siekia 16.273,93 EUR, o 2018 m. birželio 30 d. šis straipsnis sudarė 14.413,06 EUR, t.y. šios sąnaudos per 2019 m. I pusmetį lyginant su 2018 m. I pusmečiu padidėjo 1.860,87 EUR, arba 12,91 %.

Kolegijos pagrindinės veiklos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apima 16.273,93 EUR, sudaro:

√ nurašytas bibliotekų fondas (knygos) už 15.459,74 EUR;

√ bei nurašyto ilgalaikio materialiojo turto, t.y. kompiuterinės bei biuro įrangos likutinė vertė, kuri lygi 814,19 EUR.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina (8710 subsąskaita) ataskaitinių metų I pusmečio pabaigoje sudaro 238.495,78 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I pusmečio pabaigoje šios sąnaudos siekė 184.471,03 EUR, kitaip tariant, kolegijos pagrindinėje veikloje sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per ataskaitinių metų I pusmetį lyginant su praėjusių ataskaitinių metų I pusmečiu padidėjo 54.024,75 EUR, arba 29,29 %.

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 gaminių savikaina, bei atiduoto naudoti kolegijos reikmėms ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina.

Kolegijos 2019 m. I pusmečio sunaudotų ir parduotų atsargų savikainą sudaro:

Eil. Nr.	Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos	Balansinė vertė, EUR 2019-06-30
1	Sunaudotų mokymo tikslams medžiagų ir žaliavų savikaina	114.108,50
2	Atiduoto naudoti kolegijos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina	121.921,13
3	Sunaudotų kolegijos reikmėms kitų atsargų savikaina	2.466,15
Iš viso:		**238.495,78**

Socialinių išmokų sąnaudos (8222 subsąskaitą) 2019 m. birželio 30 d. siekia 564.410,00 EUR, o 2018 m. birželio 30 d. jos apėmė 527.835,51 EUR, t.y. šių sąnaudų kolegija per 2019 m. I pusmetį patyrė 36.574,49 EUR, arba 6,93 % daugiau lyginant su 2018 m. I pusmetį 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 pusmečio socialinių išmokų sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Socialinių išmokų sąnaudos	Balansinė vertė, EUR 2019-06-30
1	Stipendijų iš valstybės biudžeto sąnaudos	257.300,80
2	Stipendijų iš pajamų įmokų sąnaudos	15.171,00
3	Stipendijų iš studentų mobilumo programų sąnaudos	252.032,90
4	Stipendijų iš neįgaliųjų rėmimo fondo sąnaudos	15.398,30
5	Stipendijų pagal tarptautines sutartis sąnaudos	4.234,00
6	Kitų stipendijų sąnaudos	10.799,00
7	Socialinių išmokų darbuotojams sąnaudos	9.474,00
Iš viso:		**564.410,00**

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

Finansavimo sąnaudos (873 subsąskaita) 2018 m. birželio 30 d. siekė 630,39 EUR, o 2019 m. birželio 30 d. kolegija finansavimo sąnaudų taip pat neturėjo.

Kolegijos kitų paslaugų sąnaudos (8712 subsąskaita) ataskaitinių metų I pusmečio pabaigoje sudaro 353.502,21 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I pusmečio pabaigoje šios sąnaudos siekė 283.313,35 EUR. Taigi, kolegijos ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas palyginus su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu matome, kad šios sąnaudos per 2019 m. I pusmetį padidėjo 70.188,86 EUR, arba 24,77 %.

Kitų paslaugų sąnaudas sudaro reprezentacinių išlaidų sąnaudos, studentų organizuojamų renginių išlaidų sąnaudos, reklamos paslaugų sąnaudos, informacinių pranešimų ir mokslinių straipsnių platinimo paslaugų sąnaudos, informacinių sistemų palaikymo mokesčiai, leidinių prenumeratų išlaidos, mokymo kursų, stažuočių bei seminarų organizacinės išlaidos, ekspertinio 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. birželio 30 d. siekia 17.869,54 EUR, o 2018 m. birželio 30 d. šios sąnaudos sudarė 21.814,23 EUR, t.y. 2019 m. I pusmečio kitos sąnaudos lyginant su 2018 m. I pusmečio sąnaudomis sumažėjo 3.944,69 EUR, arba 18,08 %.

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

Kauno kolegijos 2018 m. I pusmečio pagrindinės veiklos deficitas sudarė 237.051,91 EUR, o 2019 m. I pusmečio pagrindinės veiklos deficitas siekia 105.267,33 EUR. Kitaip tariant, 2019 m. I pusmečio kolegijos pagrindinės veiklos deficitas lyginant su 2018 m. I pusmečio šios veiklos deficitu sumažėjo 131.784,58 EUR, arba 55,59 %. Tokį kolegijos pagrindinės veiklos deficito sumažėjimą per ataskaitinį laikotarpį sąlygojo pagrindinės veiklos pajamų išaugimas 663.163,97 EUR, arba 10,45 %, bei kitos veiklos pajamų padidėjimas 5.531,72 EUR, t.y. 1,28 %.

Kitos veiklos rezultatas

Kolegijos kitos veiklos rezultatas, t.y. perteklius ataskaitinių metų I pusmečio pabaigoje siekia 76.240,46 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I pusmečio pabaigoje šis rezultatas (perteklius) sudarė 183.147,07 EUR, t.y. kolegijos 2019 m. I pusmečio kitos veiklos perteklius lyginant su 2018 m. I pusmečio kitos veiklos rezultatu sumažėjo 106.906,61 EUR, arba 58,37 %. Tokį ryškų

Kauno kolegijos kitos veiklos pertekliaus sumažėjimą įtakojo kitų veiklos sąnaudų padidėjimas 112.438,33 EUR, arba 45,19 %.

Kolegijos kitos veiklos pajamos (731, 741, 772 subsąskaita) 2018 m. birželio 30 d. siekė 431.947,87 EUR, o 2019 m. birželio 30 d. jos sudaro 437.479,59 EUR. Kitaip tariant, šios pajamos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 5.531,72 EUR, arba 1,28 %. Toks kitos veiklos pajamų straipsnio pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį susidarė dėl to, jog šiuo laikotarpiu padidėjo pajamos už turto eksploatavimo paslaugas – 29.421,06 EUR, bei pajamos už leidybos ir kosmetologines paslaugas – 6.501,70 EUR.

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

Eil. Nr.	Kitos veiklos pajamos	Balansinė vertė, eurais 2019-06-30
1	Pajamos už bendrabučių kambarių nuomą ir kitas paslaugas	302.564,97
2	Pajamos už parduotas prekes	3.625,44
3	Pajamos už turto nuomą	7.201,38
4	Pajamos už suteiktas maitinimo paslaugas	34.727,27
5	Pajamos už turto eksploatavimo paslaugas	51.771,50
6	Pajamos už leidybos ir kosmetologines paslaugas	29.262,95
7	Pajamos iš netesybų, už laiku negrąžintas knygas	8.326,08
	Iš viso:	**437.479,59**

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 pusmečio pabaigoje siekia 361.239,13 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I pusmečio pabaigoje šios sąnaudos apėmė 248.800,80 EUR, t.y. 2019 m. I pusmečio kitos veiklos sąnaudos lyginant su 2018 m. I pusmečio sąnaudomis padidėjo 112.438,33 EUR, arba 45,19 %. Kitaip tariant, kolegijos kitos veiklos sąnaudų padidėjimą ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų išaugimas 61.416,30 EUR, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų padidėjimas 27.285,42 EUR, bei sunaudotų atsargų kolegijos reikmėms savikainos padidėjimas 22.611,69 EUR.

Taigi, Kauno kolegijos kitos veiklos sąnaudas, kurios siekia 361.239,13 EUR, sudaro:

√ darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios yra lygios 193.542,74 EUR;

√ komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 72.435,29 EUR;

√ sunaudotų atsargų kolegijos reikmėms savikaina – 31.995,67 EUR;

√ parduotų atsargų savikaina – 16.831,47 EUR;

√ sukauptų atostoginių fondo bei socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 16.125,88 EUR;

√ kitos veiklos kitos sąnaudos – 7.750,05 EUR;

√ ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 15.557,55 EUR;

√ paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 2.553,34 EUR;

√ kitų paslaugų sąnaudos, kurios siekia 4.447,14 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 pusmečio veiklos deficitas siekia 29.026,87 EUR, o tuo tarpu 2018 m. I pusmečio veiklos deficitas apėmė 53.904,84 EUR. Kitaip tariant, ataskaitinio laikotarpio kolegijos veiklos deficitas palyginus su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu šios veiklos deficitu sumažėjo 24.877,97 EUR, arba 46,15 %. Tokį kolegijos pagrindinės veiklos deficito sumažėjimą per ataskaitinį laikotarpį sąlygojo pagrindinės veiklos pajamų išaugimas 663.163,97 EUR, arba 10,45 %, bei kitos veiklos pajamų padidėjimas 5.531,72 EUR, t.y. 1,28 %.

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 inventorius, nurašyto turto liekamosios medžiagos ir kitos atsargos.

2019 m. birželio 30 d. pagal panaudos sutartis kolegijos gauto turto vertė sudaro 4.278.106,70 EUR, veikloje naudojamas ūkinis inventorius siekia 2.252.956,12 EUR, kitos atsargos apima 6.681,92 EUR, o neapibrėžtasis turtas yra lygus 7.314,50 EUR.

Kauno kolegija neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo 2019 m. sausio 1 d. iki 2019 m. birželio 30 d. neturėjo.

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

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

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

Direktoriaus pavaduotojas dr. Mindaugas Misiūnas

Apskaitos tarnybos vadovė Jovita Žukienė

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 tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	**Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**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)		261.224,11						261.224,11
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		260.722,37						260.722,37
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		501,74						501,74
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-291.760,50			-3.946,79	-1.061,16		-296.768,45
3.1.	Parduota		-15.785,11				-1.061,16		-16.846,27
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-275.975,39			-3.946,79			-279.922,18
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)		-3.994,15	-70,65		4.496,38	-1.363,98		-932,40
5.	**Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**		**295.138,15**	**1.487,14**		**15.190,66**	**4.634,68**		**316.450,63**
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)**		**295.138,15**	**1.487,14**		**15.190,66**	**4.634,68**		**316.450,63**
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.

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	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	**Įsigijimo 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.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						443.383,64			180.912,21		16.348,65	17.154,07	3.316,82	661.115,39
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						443.383,64			180.912,21		16.119,26	17.154,07	3.316,82	660.886,00
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina											229,39			229,39
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-1.419,14	-30.285,86		-90.409,43		-15.459,74			-137.574,17
3.1.	parduoto							-30.285,86							-30.285,86
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						-1.419,14			-90.409,43		-15.459,74			-107.288,31
4.	Pergrupavimai (+/-)						698,63			2.069,56		279,54		-5.215,33	-2.167,60
5.	**Įsigijimo 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**	**4.895.080,20**	**110.388,05**		**3.867.686,59**	**2.606,29**	**1.129.968,35**	**997.594,60**	**1.201,49**	**21.438.725,42**
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 sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-11.126,70	-47.766,18	-6.074,16		-145.696,34	-2.240,52		-193.643,99	X	-10.587,32	X	X	-417.135,21
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					1.419,14	30.285,86		89.595,24	X		X	X	121.300,24
9.1.	parduoto	X						30.285,86			X		X	X	30.285,86
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X					1.419,14			89.595,24	X		X	X	91.014,38
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	

11.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)**	X	-554.559,72	-2.199.867,55	-70.371,77	-136.649,97	-2.955.514,81	-89.090,39		-2.645.458,25	X	-49.572,40	X	X	-8.701.084,86
12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	X									X				
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14 -15-16+/-17)**	X									X				
19.	**Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje*** **		X	X	X	415.072,04	X	X		X		X	X	X	415.072,04
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) ***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	**Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)*** **		X	X	X	415.072,04	X	X		X		X	X	X	415.072,04
25.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)**		1.131.298,53	5.037.437,71	212.519,66	1.506.566,98	1.939.565,39	21.297,66		1.222.228,34	2.606,29	1.080.395,95	997.594,60	1.201,49	13.152.712,60
26.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)**		1.142.425,23	5.085.203,89	218.593,82	1.506.566,98	1.641.179,46	23.538,18		1.233.704,75	2.606,29	1.089.814,82	980.440,53	3.100,00	12.927.173,95

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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

13-ojo VSAFAS „Nematerialusis 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: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**491.954,37**	**93,84**		**6.058,61**				**498.106,82**
2.	**Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį**		**71.435,97**							**71.435,97**
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		71.435,97							71.435,97
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	**Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį**		**-185.315,00**							**-185.315,00**
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto		-185.315,00							-185.315,00
4.	**Pergrupavimai (+/-)**		**3.100,00**							**3.100,00**
5.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**		**381.175,34**	**93,84**		**6.058,61**				**387.327,79**
6.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	X	**-436.116,59**	**-93,84**	X	**-6.044,81**	X	X		**-442.255,24**
7.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma****	X			X		X	X		
8.	**Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį**	X	**-22.354,76**		X	**-1,92**	X	X		**-22.356,68**
9.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma**	X	**185.315,00**		X		X	X		**185.315,00**
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X	185.315,00		X		X	X		185.315,00
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
11.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)**	X	**-273.156,35**	**-93,84**	X	**-6.046,73**	X	X		**-279.296,92**

12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**									
13.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma****									
14.	**Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**									
15.	**Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**									
16.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma**									
16.1.	parduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	**Pergrupavimai (+/-)**									
18.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)**									
19.	**Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)**		**108.018,99**			**11,88**				**108.030,87**
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.

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 tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**6.763.052,92**	**5.296.556,25**		**43,50**			**-5.241.142,39**				**6.818.510,28**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6.642.757,89	114.338,32	2.155,84	43,50			-241.596,94				6.517.698,61
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	120.295,03	5.182.217,93	-2.155,84				-4.999.545,45				300.811,67
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**19.912,92**	**12.496,93**					**-6.787,50**				**25.622,35**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	19.852,93		7.116,93				-1.607,50				25.362,36
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	59,99	12.496,93	-7.116,93				-5.180,00				259,99
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**	**4.183.508,26**	**1.194.543,68**					**-811.793,40**				**4.566.258,54**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.432.943,92		297.075,69				-147.788,67				3.582.230,94
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	750.564,34	1.194.543,68	-297.075,69				-664.004,73				984.027,60
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**215.939,43**	**13.909,00**		**687,63**			**-14.747,46**				**215.788,60**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	97.660,98			687,63			-4.198,46				94.150,15
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	118.278,45	13.909,00					-10.549,00				121.638,45
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**11.182.413,53**	**6.517.505,86**		**731,13**			**-6.074.470,75**				**11.626.179,77**

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