KAUNO KOLEGIJA

Įstaigos kodas 111965284, Pramonės pr. 20, Kaunas

Įstaigos biudžetinis kodas 2288

# *2019 m. III ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys*

## *2019 m. rugsėjo 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. RUGSĖJO 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** | | **13.488.097,80** | **12.983.025,53** |
| I. | Nematerialusis turtas | P03 | 101.041,00 | 55.851,58 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 101.032,70 | 55.837,78 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 8,30 | 13,80 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | P04 | 13.387.056,80 | 12.927.173,95 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 6.139.289,80 | 6.227.629,12 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 302.461,09 | 218.593,82 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | 1.506.566,98 | 1.506.566,98 |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 2.040.595,31 | 1.641.179,46 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 20.177,40 | 23.538,18 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 1.222.354,19 | 1.233.704,75 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 1.099.076,76 | 1.092.421,11 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 1.056.535,27 | 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** | | **4.535.042,76** | **4.267.049,44** |
| I. | Atsargos | P08 | 275.582,68 | 352.927,37 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius | | 254.410,51 | 329.668,69 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | 1.485,32 | 1.557,79 |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | 19.686,85 | 21.700,89 |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | P09 | 38.959,79 | 37.154,58 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | P10 | 747.744,46 | 555.449,80 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | 20.789,08 | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | | 416.358,38 | 35.377,52 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 309.917,52 | 520.015,29 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 679,48 | 56,99 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | P11 | 3.472.755,83 | 3.321.517,69 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 18.023.678,90 | 17.250.613,31 |
| **D.** | **FINANSAVIMO SUMOS** | **P12** | **11.463.380,86** | **11.182.413,53** |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 6.750.056,96 | 6.763.052,92 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 24.657,85 | 19.912,92 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 4.474.857,41 | 4.183.508,26 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 213.808,64 | 215.939,43 |
| **E.** | **ĮSIPAREIGOJIMAI** | **P17** | **1.481.367,74** | **863.951,07** |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 1.481.367,74 | 863.951,07 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | | | |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 216.052,37 | 34.517,76 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 21.818,07 | 26,00 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 59.775,35 | 413.743,64 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 1.183.721,95 | 415.663,67 |
| **F.** | **GRYNASIS TURTAS** | **P18** | **5.078.930,30** | **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 | | 1.864.059,47 | 1.989.377,88 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | -125.318,41 | 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 TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 18.023.678,90 | 17.250.613,31 |

| | | |
|---|---|---|
| Direktorius<br>(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) | (parašas) | Paulius Baltrušaitis<br>(vardas ir pavardė) |
| Apskaitos tarnybos vadovė<br>(vyriausias buhalteris (buhalteris)) | (parašas) | Jovita Žukienė<br>(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. RUGSĖJO 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** | **9.612.570,32** | **8.707.724,50** |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 7.959.679,68 | 7.477.112,12 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 6.774.470,25 | 6.357.687,30 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 7.752,00 | 21.700,00 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 1.153.381,21 | 1.050.310,95 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 24.076,22 | 47.413,87 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 1.652.890,64 | 1.230.612,38 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 1.652.890,64 | 1.230.612,38 |
| III.2. | Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| **B.** | **PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS** | **P22** | **-9.805.410,18** | **-9.085.099,80** |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | -6.505.428,17 | -5.745.181,10 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | -650.093,26 | -541.699,88 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -276.092,32 | -413.655,22 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | -208.259,28 | -111.965,23 |
| V. | TRANSPORTO | | -29.069,88 | -25.808,47 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | -28.479,24 | -11.909,82 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | -367.247,29 | -636.547,05 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | -17.267,55 | -49.117,61 |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | -345.114,56 | -263.465,16 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | -838.607,30 | -773.968,42 |
| XI. | NUOMOS | | | -18.685,60 |
| XII. | FINANSAVIMO | | | -764,13 |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | -519.942,63 | -468.797,19 |
| XIV. | KITOS | | -19.808,70 | -23.534,92 |
| **C.** | **PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS** | | **-192.839,86** | **-377.375,30** |
| **D.** | **KITOS VEIKLOS REZULTATAS** | | **67.521,45** | **182.583,12** |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 577.634,79 | 537.386,62 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | -510.113,34 | -354.803,50 |
| **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 PRIES NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA** | | **-125.318,41** | **-194.792,18** |
| **I.** | **NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA** | | | |
| **J.** | **GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS** | | **-125.318,41** | **-194.792,18** |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

| | | |
|---|---|---|
| Direktorius<br>(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) | (parašas) | Paulius Baltrušaitis<br>(vardas ir pavardė) |
| Apskaitos tarnybos vadovė<br>(vyriausias buhalteris (buhalteris)) | (parašas) | Jovita Žukienė<br>(vardas ir pavardė) |

# *2019 m. I-III KETVIRČIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS*

**2019 m. rugsėjo 30 d.**

## I. BENDROJI DALIS

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

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

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

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

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

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

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

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

*Kolegijos veiklos tikslai:*

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

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

3. Sudaryti sąlygas tobulinti asmenų įgytas žinias ir gebėjimus.

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

*Kolegijos pagrindiniai uždaviniai:*

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

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

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

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

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

6. Užtikrinti racionalų materialinių ir finansinių išteklių naudojimą.

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

8. Plėtoti visuomenės 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. rugsėjo 30 d. siekė 807 darbuotojus.

2018 m. gruodžio 31 d. Kauno kolegijoje studijavo 6.051 studentas, o 2019 m. rugsėjo 30 d. studijavo 5.920 studentų.

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. rugsėjo 30 d., parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinio parengimą.

Nuo 2015 m. sausio 1 d., euro įvedimo Lietuvos Respublikoje dienos, kolegijoje pagal 28-ojo VSAFAS „Euro įvedimas" nustatytus reikalavimus apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai rengiami bei finansinės ataskaitos sudaromos naudojant 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. rugsėjo 30 d. siekia 18.023.678,90 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. šis turtas sudarė 17.250.613,31 EUR, t.y. 773.065,59 EUR arba 4,48 % mažiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu.

### Ilgalaikis turtas

Kauno kolegijoje ilgalaikis turtas skirstomas į nematerialųjį turtą ir ilgalaikį materialųjį turtą. Ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 13.488.097,80 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 12.983.025,53 EUR, t.y. ataskaitiniu laikotarpiu šis turtas padidėjo 505.072,27 EUR, arba 3,89 %.

Ilgalaikio turto sudėtyje didžiausią dalį sudaro ilgalaikis materialusis turtas – 13.387.056,80 EUR (99,25 %), o likusią dalį sudaro nematerialusis turtas – 101.041,00 EUR (0,75 %).

### Nematerialusis turtas

**Pastaba Nr. P03**

Kolegijos nematerialusis turtas 2019 m. rugsėjo 30 d. palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo iki 101.041,00 EUR, t.y. 45.189,42 EUR (80,91 %). Tokį turto padidėjimą įtakojo tai, jog kolegija ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiojo turto įsigijo už 80.331,89 EUR, o per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota šio turto amortizacijos suma siekia 38.239,85 EUR.

Tuo tarpu, kolegijoje per 2019 m. I – III ketvirčius iš apskaitos buvo nurašyta nebenaudojamo, nereikalingo bei morališkai pasenusio nematerialiojo turto už 185.321,31 EUR, o šio nurašyto turto sukaupta amortizacijos suma siekia 185.318,69 EUR.

Kaip jau buvo minėta anksčiau Kauno kolegija per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto įsigijo už 80.331,89 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;

» 6.376,70 EUR – finansų valdymo ir apskaitos informacinės sistemos Biudžetas VS licencijos įsigijimui;

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

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

» 2.519,22 EUR – programos DVS Kontora darbuotojų savitarnos modulio įsigijimui;

» 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. rugsėjo 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 13.387.056,80 EUR. Šis turtas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 459.882,85 EUR, arba 3,56 %, tokį ilgalaikio materialiojo turto padidėjimą įtakojo tai, kad kolegija per 2019 m. I – III ketvirčius ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 1.110.552,01 EUR. Tuo tarpu, per tą patį laikotarpį sukaupta šio turto nusidėvėjimo suma apima 636.660,37 EUR, o nudėvėto, morališkai pasenusio, netinkamo ir kolegijos veikloje nebenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto šiuo laikotarpiu buvo nurašyta, parduota bei perduota už 239.641,98 EUR.

Taigi, Kauno kolegija per 2019 m. I - III ketvirčius ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 1.110.322,62 EUR, iš kurių:

√ 164.588,87 EUR skirti kompiuteriams įsigyti;

√ 88.326,31 EUR - automobilių stovėjimo aikštelės ir pėsčiųjų takų, Pramonės pr. 22, Kaune įrengimo, atnaujinimo darbų įsigijimui;

√ 61.509,14 EUR - alaus pilotinės įrangos „SCHULZ-100" įsigijimui;

√ 58.940,67 EUR - mokomojo pastato, esančio Pramonės pr. 22, Kaune renovavimo, atnaujinimo darbams padengti;

√ 57.517,47 EUR panaudoti mokomosios medicininės įrangos, tokios kaip raumenų jėgos matuoklio „Lafayette“, daugiafunkcinių procedūrinių stalelių, vandens vonelės „Memmert“, infuzinės pompos, belaidžio stimuliacijos aparato „Chattanooga Wpro full 4CH“, akušerinių instrumentų, stimuliatorių kaulų punkcijai, endotrachėjinės intubacijos stimuliatoriaus, ginekologinės apžiūros kėdės, imobilizacijos lentos, ikihospitalinio traumos rinkinio, purtyklės su priedais „PSU-20i“, viziografo HD, imunologinio analizatoriaus, smėliasrovės „Vario Basic“, bei elektrolitų analizatoriaus įsigijimui;

√ 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;

√ 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;

√ 26.341,05 EUR – kondicionavimo - šildymo sistemos ir oro kondicionierių įsigijimui;

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

√ 22.149,78 EUR - hidraulinių masažo stalų bei elektrinių masažo stalų 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;

√ 15.999,83 EUR - automatinio krešėjimo sistemos analizatoriaus „STA Satellite Max“ su spausdintuvu, monitoriumi ir srovės stabilizatoriumi 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;

√ 11.454,16 EUR – bibliotekų fondams atnaujinti;

√ 11.004,95 EUR - binokuliarinių mikroskopų „BD-SW2002B“ įsigijimui;

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

√ 9.075,00 EUR - biocheminio analizatoriaus „BS-230“ su kompiuteriu „DELL“ ir spausdintuvu „Samsung“ įsigijimui;

√ 8.764,56 EUR - aplinkos matuoklio teikiančio duomenis įsigijimui;

√ 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;

√ 8.288,50 EUR - stomatologinio prietaiso – polimerizatoriaus įsigijimui;

√ 7.356,80 EUR - veido odos analizatoriaus su kamera „VisioFace RD“ įsigijimui;

√ 7.072,45 EUR – fotometro - pHmetro „pHotoFlex pH“ įsigijimui;

√ 6.777,01 EUR - baldų įsigijimui;

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

√ 5.991,92 EUR - kompiuterinių tinklų kabelių testerių 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;

√ 5.239,30 EUR – spektrometro įsigijimui;

√ 5.203,78 EUR – komutatorių įsigijimui;

√ 4.930,75 EUR - automobilių stovėjimo aikštelės, K. Petrausko g. 15, Kaune atnaujinimo, įrengimo darbų įsigijimui;

√ 4.287,32 EUR – skaitmeninių fotoaparatų įsigijimui;

√ 4.033,52 EUR – televizorių su stovais įsigijimui;

√ 3.221,02 EUR - spektrofotometro „pHotoflex STD“ 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;

√ 2.198,00 EUR - belaidžio vaizdo perdavimo įrenginio „Barco“ įsigijimui;

√ 1.415,70 EUR – serverinės spintos įsigijimui;

√ 11.508,71 EUR skirti kitam ilgalaikiam turtui, t.y. tinkliniam įrašymo įrenginiui, dezinchrustacijos aparatui, šildytuvui „Okce 250S“, instrumentų galandinimo aparatui „LM Rondo Plus“, 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 – III ketvirčius siekia 636.660,37 EUR, t.y. 80.842,40 EUR, arba 14,54 % daugiau lyginant su 2018 m. I – III ketvirčiais 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 239.641,98 EUR, o šio nurašyto turto nusidėvėjimo suma siekia 222.377,05 EUR.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas kolegijos veikloje, įsigijimo savikaina 2019 m. rugsėjo 30 d. sudaro 3.330.322,95 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. siekė 3.150.466,61 EUR, t.y. nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto savikaina per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 179.856,34 EUR, arba 5,71 %.

Finansinės būklės ataskaitos pastatų straipsnis (1202 subsąskaita) praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu siekė 6.227.629,12 EUR, o ataskaitiniu laikotarpiu šis straipsnis sumažėjo iki 6.139.289,80 EUR, t.y. 88.339,32 EUR arba 1,42 %. Tokį šio ataskaitos straipsnio pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo apskaičiuotas pastatų nusidėvėjimas, kuris siekia 88.339,32 EUR.

Infrastruktūros ir kitų statinių straipsnis (1203 subsąskaita) 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 218.593,82 EUR, o per 2019 m. I – III ketvirčius šis ataskaitos straipsnis padidėjo 83.867,27 EUR, arba 38,37 % ir 2019 m. rugsėjo 30 d. siekia 302.461,09 EUR. Šio straipsnio padidėjimą ataskaitiniu laikotarpiu įtakojo tai, jog kolegija infrastruktūros ir kitų statinių įsigijo už 93.080,31 EUR, o tuo pačiu laikotarpiu apskaičiuota šių statinių nusidėvėjimo suma apima 9.213,04 EUR.

***Kauno kolegijos infrastruktūros ir kitus statinius sudaro:***

| **Eil. Nr.** | **Infrastruktūros ir kiti statiniai** | **Balansinė vertė, EUR 2019-09-30** |
|---|---|---|
| 1 | Automobilių stovėjimo aikštelė ir takai, Pramonės pr. 22, Kaunas | 88.326,31 |
| 2 | Automobilių stovėjimo aikštelė, Pramonės pr. 22A, Kaunas | 55.585,94 |
| 3 | Universali sporto aikštelė, Pramonės pr. 20, Kaunas | 53.464,63 |
| 4 | Kiti statiniai (2 aikštelės ir nuogrinda), Pramonės pr. 22, Kaunas | 35.873,07 |
| 5 | Vandentiekio tinklai (108 m.), A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas | 16.138,74 |
| 6 | Paplūdimio tinklinio aikštelė, Pramonės pr. 20, Kaunas | 12.246,47 |
| 7 | Automobilių stovėjimo aikštelė, pavėsinė ir tvora, K. Petrausko g. 15, Kaunas | 11.500,74 |
| 8 | Nuotekų šalinimo tinklai (125 m.), A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas | 9.891,44 |
| 9 | Kiti statiniai | 19.433,75 |
| | **Iš viso:** | **302.461,09** |

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 2019-09-30 |
|---|---|---|
| 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. rugsėjo 30 d. šis turto straipsnis siekia 2.040.595,31 EUR, t.y. 399.415,85 EUR arba 24,34 % daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Šio straipsnio padidėjimą per 2019 m. I – III ketvirčius įtakojo tai, kad kolegija šiuo laikotarpiu įsigijo laboratorinės, medicininės ir kitos įrangos už 624.528,51 EUR. Tuo tarpu, kitų mašinų ir įrenginių apskaičiuotas nusidėvėjimas per 2019 m. I – III ketvirčius siekia 226.728,82 EUR, o atliktas nudėvėtų, pasenusių, parduotų bei netinkamų ar negalimų naudoti veikloje mašinų ir kitų įrenginių nurašymas sudaro 14.719,46 EUR.

Finansinės būklės ataskaitos transporto priemonių straipsnio (1206 subsąskaita) neigiamą pasikeitimą ataskaitiniu laikotarpiu nuo 23.538,18 EUR iki 20.177,40 EUR, t.y. 3.360,78 EUR (14,28 %) lėmė per 2019 m. I – III ketvirčius priskaičiuota transporto priemonių nusidėvėjimo suma, kuri apima 3.360,78 EUR.

Baldai ir biuro įranga (1208 subsąskaita) 2019 m. rugsėjo 30 d. sudaro 1.222.354,19 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 11.350,56 EUR, arba 0,92 %. Tokį šio ataskaitos straipsnio neigiamą pasikeitimą per 2019 m. I – III ketvirčius įtakojo baldų ir biuro įrangai apskaičiuota nusidėvėjimo suma, kuri siekia 292.829,66 EUR.

Taip pat pažymėtina, kad kolegija per ataskaitinį laikotarpį baldų ir kitos biuro įrangos įsigijo už 276.708,52 EUR, o šiuo laikotarpiu nudėvėtos, pasenusios ir netinkamos veikloje naudoti biuro įrangos bei baldų nurašė iš apskaitos už 179.176,92 EUR.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas (1209 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apima 1.099.076,76 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kolegija šio turto turėjo už 1.092.421,11 EUR, t.y. 6.655,65 EUR (0,61 %) mažiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Kito ilgalaikio materialiojo turto straipsnio padidėjimą per 2019 m. I – III ketvirčius lėmė tai, jog kolegija kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 38.024,60 EUR, o tuo tarpu šiam turtui apskaičiuota nusidėvėjimo suma sudaro 16.188,75 EUR. Kolegijos atliktas nudėvėto, pasenusio, parduoto bei netinkamo naudoti veikloje kito ilgalaikio materialiojo turto nurašymas iš apskaitos per 2019 m. I – III ketvirčius sudaro 15.459,74 EUR.

***Kauno kolegijos kitą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro:***

| Eil. Nr. | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | Balansinė vertė, EUR 2019-09-30 |
|---|---|---|
| 1 | Bibliotekų fondas (knygos) | 973.511,72 |
| 2 | Vėliavos stiebas su pakėlimo mechanizmu ir vėliava | 38.859,23 |
| 3 | Oro šildytuvas dujinis bei oro kondicionieriai | 45.887,09 |
| 4 | Filtravimo įrenginys, skirtas drožlių surinkimui | 10.063,56 |
| 5 | Kiemo statiniai – kiemo vartai, garažo vartai ir kelio užtvarai | 5.431,60 |
| 6 | Lazeris, šviesos valdiklis | 5.442,99 |
| 7 | Reklaminiai stovai ir stendai, plakatai, pilonai | 3.170,73 |
| 8 | Vejapjovės, traktoriukas ir motorinis pjūklas | 4.410,74 |
| 9 | Gipsiniai modeliai, vitražai, dekoratyvinės kompozicijos | 2.761,57 |
| 10 | Mašina vamzdžių valymui ir plovimo įrenginys | 1.603,52 |
| 11 | Regalijos | 2.606,29 |
| 12 | Sumontuojama scena su laipteliais | 1.998,06 |
| 13 | Smeigiakalė ir įrankiai vejos priežiūrai | 1.006,90 |
| 14 | Šiukšlių dėžės | 848,50 |
| 15 | Sulčiaspaudė universali su priedais | 730,47 |
| 16 | Krepšinio lentos | 422,84 |
| 17 | Šviestuvas | 320,95 |
| | **Iš viso:** | **1.099.076,76** |

Finansinės būklės ataskaitos straipsnis nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai (1210 subsąskaita) 2019 m. rugsėjo 30 d. sudaro 1.056.535,27 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. šis ataskaitos straipsnis siekė 983.540,53 EUR, t.y. 72.994,74 EUR, arba 7,42 % mažiau lyginant su

ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį šio ataskaitos straipsnio teigiamą pasikeitimą per 2019 m. I – III ketvirčius įtakojo esminio pagerinimo darbų straipsnio padidėjimas 70.846,49 EUR, arba 7,23 %.

Tuo tarpu, išankstinių mokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą straipsnis ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo nuo 3.100,00 EUR iki 0,00 EUR, t.y. 3.100,00 EUR, arba 100 %.

***Kauno kolegijos esminio pagerinimo darbus sudaro:***

| Eil. Nr. | Esminio pagerinimo darbai | Balansinė vertė, EUR 2019-09-30 |
|---|---|---|
| 1 | Technologijų fakulteto pastato, esančio Pramonės pr. 22, Kaunas renovavimo darbų savikaina | 716.427,18 |
| 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:** | | **1.056.535,27** |

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

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

## Biologinis turtas

**Pastaba Nr. P07**

Biologinis turtas kolegijos apskaitoje užregistruotas įsigijimo savikaina.

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

Kolegijos biologinį turtą sudaro daugiamečiai sodiniai, t.y. obelys ir šilauogių krūmai.

## Trumpalaikis turtas

Kauno kolegijos finansinės būklės ataskaitos trumpalaikio turto straipsnio vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 4.535.042,76 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 4.267.049,44 EUR. Šio trumpalaikio turto vertė per 2019 m. I – III ketvirčius lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 267.993,32 EUR, arba 6,28 %. Tokį ryškų trumpalaikio turto

balansinės vertės teigiamą pasikeitimą šiuo ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo per vienus metus gautinų sumų straipsnio padidėjimas 192.294,66 EUR, arba 34,62 %, bei pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnio vertės padidėjimas 151.238,14 EUR, t.y. 4,55 %.

Didžiąją trumpalaikio turto dalį sudaro pinigai ir pinigų ekvivalentai, kurie 2019 m. rugsėjo 30 d. siekia 3.472.755,83 EUR, t.y. apie 76,58 % viso trumpalaikio turto, tuo tarpu, per vienerius metus gautinos sumos apima 747.766,46 EUR, arba 16,48 % trumpalaikio turto, atsargos sudaro 275.582,68 EUR (6,08 %), o išankstiniai apmokėjimai siekia 38.959,79 EUR, arba užima vos 0,86 % viso kolegijos trumpalaikio turto.

## Atsargos

**Pastaba Nr. P08**

Kauno kolegijos atsargų (20 subsąskaita) vertė 2019 m. rugsėjo 30 d. siekia 275.582,68 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. šios atsargos sudarė 352.927,37 EUR, kitaip tariant, per ataskaitinį laikotarpį atsargų straipsnis sumažėjo 77.344,69 EUR, arba 21,92 %. Tokį atsargų straipsnio neigiamą pasikeitimą įtakojo tai, kad per 2019 m. I – III ketvirčius atsargų kolegijoje buvo įsigyta už 346.112,80 EUR, kai tuo tarpu šiuo laikotarpiu sunaudota kolegijos veikloje, perduota bei parduota atsargų už 417.123,83 EUR.

Finansinės būklės ataskaitos atsargų straipsnį sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius, kuris siekia 254.410,51 EUR, arba 92,32 % atsargų vertės, nebaigta gaminti produkcija, kuri sudaro 1.485,32 EUR, arba 0,54 % atsargų, bei pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti, kurios apima 19.686,85 EUR, arba 7,14 % visų atsargų vertės.

Kadangi didžiąją dalį atsargų vertės net 92,32 % 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 254.410,51 EUR, t.y. 77.258,18 EUR, arba 22,83 %. Šio straipsnio pasikeitimui įtakos turėjo tai, kad kolegijoje per 2019 m. I – III ketvirčius medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus buvo įsigyta už 346.112,80 EUR, o tuo tarpu, sunaudota kolegijos veikloje, parduota ar perduota naudoti veikloje šių medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus už 409.168,71 EUR.

Kaip jau buvo minėta anksčiau, Kauno kolegija per ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigijo už 346.112,80 EUR, iš kurių:

* 107.747,99 EUR buvo skirti mokymo priemonių įsigijimui,
* 53.342,90 EUR – atributikai su kolegijos logotipu ir kitoms reprezentacinėms prekėms,
* 45.234,01 EUR - kompiuterinei technikai ir laboratorinei įrangai atnaujinti,
* 37.179,70 EUR - remonto prekėms, t.y. elektros, santechnikos ir kitoms prekėms,
* 31.517,26 EUR - valymo priemonėms, higienos prekėms bei ūkio priežiūros prekėms,

* 28.833,77 EUR - baldų įsigijimui,

* 22.093,01 EUR – kolegijos valgyklose naudojamų maisto produktų įsigijimui,

* 12.718,59 EUR - kanceliarinių prekių bei popieriaus įsigijimui,

* 7.445,57 EUR skirti kuro, degalų įsigijimui.

Taip pat, kolegija per 2019 m. I – III ketvirčius nemokamai, neatlygintinai gavo atsargų, kurių vertė siekia 2.947,06 EUR. Šias nemokamai gautas atsargas sudaro:

√ kopijavimo paslaugų kortelės už 2.400,00 EUR,

√ kosmetikos priemonės už 195,00 EUR,

√ marškinėliai už 125,00 EUR,

√ knygos ir kiti leidiniai (laikraščiai) už 115,96 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 2019-09-30 |
|---|---|---|
| 1 | Medžiagos ir žaliavos | 189.242,46 |
| 2 | Maisto produktai | 1.117,88 |
| 3 | Atsarginės detalės | 5.050,72 |
| 4 | Ūkinis inventorius | 49.993,44 |
| 5 | Nebaigta gaminti produkcija | 1.485,32 |
| 6 | Pagaminta produkcija | 14.764,17 |
| 7 | Atsargos, skirtos perparduoti | 4.922,68 |
| 8 | Kitos medžiagos | 9.006,01 |
| | **Iš viso:** | **275.582,68** |

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 0,86 % viso kolegijos trumpalaikio turto ir 2019 m. rugsėjo 30 d. apima 38.959,79 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. šie apmokėjimai siekė 37.154,58 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį kolegijos išankstiniai apmokėjimai padidėjo 1.805,21 EUR, arba 4,86 %.

Finansinės būklės ataskaitos išankstinių apmokėjimų straipsnį sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams, kurie 2019 m. rugsėjo 30 d. siekia 935,69 EUR, arba 2,40 % visų kolegijos išankstinių apmokėjimų, išankstiniai apmokėjimai darbuotojams, kurie užima 6.540,70 EUR, arba 16,79 % išankstinių apmokėjimų, bei ateinančių laikotarpių sąnaudos, kurios sudaro 31.483,40 EUR ir siekia 80,81 % 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 935,69 EUR, t.y. 19.245,68 EUR, arba 95,36 % mažiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Kaip jau buvo minėta, Kauno kolegijos išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 2019 m. rugsėjo 30 d. sudaro 935,69 EUR, kuriuos apima:

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

» išankstinis mokėjimas už ūkinio inventoriaus įsigijimą – 47,09 EUR;

» bei išankstiniai kolegijos darbuotojų seminarų, kursų bei konferencijų dalyvio registracijos mokesčiai siekia 416,60 EUR.

Kolegijos išankstiniai apmokėjimai darbuotojams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apima 6.540,70 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šie apmokėjimai sudarė 0,00 EUR. Kitaip tariant, per 2019 m. I – III ketvirčius išankstiniai apmokėjimai darbuotojams padidėjo 6.540,70 EUR (100 %), kuriuos sudaro iš Erasmus + mobilumo organizavimo programos išmokėti komandiruočių avansai kolegijos darbuotojams, vykstantiems į komandiruotes užsienio valstybėse.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos 2019 m. rugsėjo 30 d. siekia 31.483,40 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. šios sąnaudos apėmė 16.973,21 EUR, t.y. 14.510,19 EUR, arba 85,49 % mažiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu.

Taigi, Kauno kolegijos ateinančių laikotarpių sąnaudas, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 31.483,40 EUR, sudaro:

√ kompiuterinių programų licencijų nuoma – 17.674,23 EUR;

√ narystės mokesčiai konsorciumuose, asociacijose ir kitose organizacijose – 3.473,13 EUR;

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

√ leidinių (žurnalų, laikraščių) prenumeratos už 2.677,39 EUR;

√ turto ir darbuotojų draudimo paslaugos - 1.825,83 EUR;

√ elektroninių duomenų bazių prenumeratos – 1.036,43 EUR;

√ transporto priemonių draudimo paslaugos – 319,20 EUR;

√ bei darbuotojų seminarų ir konferencijų mokesčiai už 1.323,86 EUR.

## Per vienus metus gautinos sumos

**Pastaba Nr. P10**

Kauno 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 747.744,46 EUR, t.y. 192.294,66 EUR, arba 34,62 % daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį šio ataskaitos straipsnio teigiamą pasikeitimą per 2019 m. I - III ketvirčius sąlygojo gautinų sumų už kolegijos turto naudojimą, parduotas prekes, turtą,

paslaugas straipsnio išaugimas net 380.980,86 EUR, t.y. 1.076,90 %, bei gautinų finansavimo sumų padidėjimas 20.789,08 EUR, arba 100 %.

Per vienus metus gautinas sumas sudaro gautinos sumos už kolegijos turto naudojimą, parduotas prekes, turtą bei suteiktas paslaugas, kurios lygios 416.358,38 EUR, arba 55,68 % per vienus metus gautinų sumų vertės, sukauptos gautinos sumos, kurių vertė siekia 309.917,52 EUR, t.y. 41,45 % kolegijos gautinų sumų, gautinos finansavimo sumos, kurios apima 20.789,08 EUR (2,78 %), bei kitos gautinos sumos, kurios sudaro 679,48 EUR, arba vos 0,09 % visų kolegijos per vienus metus gautinų sumų vertės.

Kolegijos gautinas finansavimo sumas (222 subsąskaita), kurios 2019 m. rugsėjo 30 d. siekia 20.789,08 EUR, sudaro iš valstybės biudžeto pagal Studijų ir mokslo plėtros programos patvirtintą asignavimų planą gautinos finansavimo sumos, skirtos koleginių studijų finansavimui.

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (225, 226 subsąskaita) straipsnis 2019 m. rugsėjo 30 d. apima 416.358,38 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 išaugo net 380.980,86 EUR (1.076,90 %).

Kauno kolegijos apskaitoje užregistruotas gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą bei paslaugas, kurios ataskaitinių metų III ketvirčio pabaigoje siekia 433.523,92 EUR, sudaro gautinos sumos:

» iš studentų už studijų įmokas, kurios apima 414.874,50 EUR;

» iš studentų už gyvenimą bendrabutyje – 4.855,70 EUR;

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

» už kitas suteiktas paslaugas, kurios sudaro 13.080,48 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 – III ketvirčius šios sumos sumažėjo 210.097,77 EUR, t.y. 40,40 % ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 309.917,52 EUR.

Taigi, 2019 m. rugsėjo 30 d. Kauno kolegijos apskaitoje užregistruotas sukauptas gautinas sumas, kurios apima 309.917,52 EUR, sudaro:

» Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto pagal Studijų ir mokslo plėtros programos patvirtintą asignavimų planą – *84.449,89* EUR, iš kurių:

√ sukaupti komunalinių paslaugų mokesčiai sudaro 16.076,26 EUR;

√ sukauptos kolegijos darbuotojų atostogų fondo bei socialinio draudimo įmokų išlaidos - 36.901,46 EUR;

√ sukauptos sumos už stogo apšiltinimo, dengimo darbus – 12.535,18 EUR;

√ sukauptos kolegijos darbuotojų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų išlaidos sudaro 6.975,31 EUR;

√ sukauptos sumos už šiluminio punkto bei šildymo sistemos atnaujinimo darbų, techninės priežiūros paslaugas – 2.500,00 EUR;

√ sukauptos sumos už virtualių serverių nuomą – 2.367,10 EUR;

√ sukauptos sumos už viešųjų pirkimų programos „VIPIS“, dokumentų valdymo programos „Kontora“, personalo valdymo programos „Personalas“ bei projektų valdymo programos „Provis“ aptarnavimo paslaugas – 1.754,50 EUR;

√ sukauptos sumos už medicininių įrenginių remonto paslaugas – 1.500,00 EUR,

√ sukauptos sumos už priešgaisrinės signalizacijos remonto paslaugas – 1.550,00 EUR;

√ sukauptos sumos už liftų maitinimo šaltinių keitimo paslaugas – 1.245,63 EUR;

√ sukauptos sumos už tonerio kasečių keitimo paslaugas – 475,53 EUR;

√ sukauptos sumos už kompiuterinės įrangos remonto paslaugas – 262,80 EUR;

√ sukauptos sumos už kopijavimo paslaugas – 107,64 EUR;

√ bei kitos sukauptos sumos už mokėtinas paslaugas lygios 198,48 EUR.

» Sukauptos gautinos sumos iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų – *216.750,82 EUR*. Šios sukauptos sumos apima:

√ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų, bei akademinio pastato rekonstravimo, remonto darbų išlaidas, kurios sudaro 123.641,56 EUR, iš kurių 120.769,45 EUR skirti pastato rekonstravimo, remonto darbų išlaidoms padengti. Šios sukauptos gautinos sumos ateityje bus finansuojamos pagal projekto „Kauno kolegijos akademinio miestelio infrastruktūros atnaujinimas ir išteklių koncentracija“ finansavimo sutartį.

√ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų išlaidas, kurios siekia 1.319,85 EUR ir kurios bus finansuojamos pagal projekto „Kauno kolegijos studijų infrastruktūros atnaujinimas“ finansavimo sutartį.

√ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų išlaidas, kurios apima 26.699,00 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 5.129,75 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 išlaidas, kurios sudaro 3.874,92 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 56.085,74 EUR ir kurioms nėra gautas Europos Sąjungos paramos fondų bei kitų tarptautinių organizacijų finansavimas projektų veiklų įgyvendinimui.

» Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto lėšų – *6.249,55* EUR, kuriuos sudaro:

√ sukauptos darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų išlaidos, kurios apima 5.345,68 EUR. Šios sukauptos sumos ateityje bus finansuojamos pagal projekto „Vaikų, turinčių kompleksinę negalią, sveikatos stiprinimas fiziniu ir psichosocialiniu požiūriu" veiklos finansavimo sutartį.

√ sukauptos darbo užmokesčio, atostoginių fondo bei socialinio draudimo įmokų išlaidos, kurios apima 903,87 EUR ir kurios ateityje bus finansuojamos pagal projekto „Kauno regiono viešųjų bibliotekų darbuotojų sveikatos stiprinimas" finansavimo sutartį.

» Sukauptos gautinos sumos iš tarptautinių organizacijų – *2.467,26* EUR, kuriuos sudaro sukauptos kolegijos darbuotojų komandiruočių išlaidos. Šios sukauptos sumos bus finansuojamos pagal projekto „Villages on the Move Network" veiklos finansavimo sutartį.

Finansinės būklės ataskaitos kitų gautinų sumų straipsnis (229 subsąskaita) 2018 m. gruodžio 31 d. siekė 56,99 EUR, o 2019 m. rugsėjo 30 d. šios sumos sudaro 679,48 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį kitos gautinos sumos padidėjo 622,49 EUR.

## Pinigai ir pinigų ekvivalentai

**Pastaba Nr. P11**

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnis (24 subsąskaita) 2019 m. rugsėjo 30 d. sudaro 3.472.755,83 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. siekė 3.321.517,69 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį šis straipsnis padidėjo 151.238,14 EUR, arba 4,55 %.

Kolegijos finansinės būklės ataskaitos pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnio teigiamą pasikeitimą per 2019 m. I – III ketvirčius 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 687.288,13 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, 17.992,21 EUR - projekto „Beatliekių technologijų naudojimas, siekiant gerinti užaugintos produkcijos perdirbimą daržininkystės ūkiuose“ veiklų finansavimui, 9.662,00 EUR - projekto „Preventing Stress in the Teaching Profession-Stress Free Teachers“ veiklų įgyvendinimui, o 8.276,15 EUR skirti projekto „Bioaktyvių išrūgų baltymo komponentų tyrimai ir jų panaudojimas kuriant naujus produktus“ veiklų finansavimui.

» Gautos Europos Sąjungos paramos fondų lėšos iš Švietimo mainų paramos fondo pagal ESFA Aukštojo mokslo tarptautiškumo plėtros programą, kurios apima 198.000,00 EUR ir yra skirtos studentų mobilumo skatinimui.

» Gautos tarptautinės organizacijos, t.y. Finnish National Agency for Education EDUFI, lėšos, kurios sudaro 188.890,00 EUR ir yra skirtos tarptautinių Nordplus Higher Education programos finansuojamų projektų įgyvendinimui.

» 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 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 99.094,40 EUR.

***Kolegijos pinigai ir pinigų ekvivalentai Lietuvos banko sąskaitose:***

| Eil. Nr. | Lėšų pavadinimas | Balansinė vertė, EUR 2019-09-30 |
|---|---|---|
| 1 | Valstybės biudžeto lėšos | 81.900,70 |
| 2 | Tikslinės paskirties lėšos | 32.326,96 |
| 3 | Paramos lėšos | 64.905,00 |
| 4 | Pajamų įmokų lėšos | 2.458.758,70 |
| 5 | Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšos | 84.735,47 |
| 6 | Erasmus + KA103 programos – Aukštųjų mokyklų studentų ir darbuotojų mobilumas programos šalyse – EK lėšos | 325.179,07 |
| 7 | Erasmus + NAC ir kitos tarptautinės aukštojo mokslo programos lėšos | 1.370,51 |
| 8 | Erasmus + KA107 programos – Aukštųjų mokyklų studentų ir darbuotojų mobilumas tarp programos šalių ir šalių partnerių – EK lėšos | 110.756,22 |
| 9 | ESFA Aukštojo mokslo tarptautiškumo plėtros programos lėšos | 6.434,85 |
| 10 | Nordplus Higher Education programos lėšos | 224.658,42 |
| 11 | Tarptautinių organizacijų skirtos lėšos | 81.729,93 |
| | **Iš viso:** | **3.472.755,83** |

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

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 11.463.380,86 EUR, t.y. 280.967,33 EUR, arba 2,51 % daugiau negu praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Didžiąją finansavimo sumų dalį apie 58,88 % sudaro finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų, kurios 2019 m. rugsėjo 30 d. siekia 6.750.056,96 EUR, tuo tarpu, finansavimo sumos iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų bei tarptautinių organizacijų užima 39,04 % finansavimo sumų vertės ir sudaro 4.474.857,41 EUR, kitų šaltinių finansavimo lėšos siekia 213.808,64 EUR, arba 1,86 % finansavimo sumų, o savivaldybių biudžetų finansavimo sumos sudaro 24.657,85 EUR ir apima vos 0,22 % visų kolegijos finansavimo sumų.

***Gautinos finansavimo sumos***

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kolegijos apskaitoje užregistruotos gautinos finansavimo sumos siekia 20.789,08 EUR. Šių gautinų finansavimo sumų detalesnis aprašymas pateiktas prie per vienerius metus gautinų sumų straipsnio (pastaba Nr. P10).

***Gautos finansavimo sumos***

Kolegijos per 2019 m. I – III ketvirčius gautos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turtą, siekia 8.426.756,77 EUR, kuriuos apima gautos finansavimo sumos:

√ iš valstybės biudžeto – 6.931.452,95 EUR;

√ iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų – 1.275.126,89 EUR;

√ iš tarptautinių organizacijų – 188.890,00 EUR;

√ iš savivaldybių biudžetų – 12.496,93 EUR;

√ bei iš kitų šaltinių, kurios sudaro 18.790,00 EUR.

***Neatlygintinai gautas turtas***

Ataskaitiniu laikotarpiu kolegijos nemokamai, neatlygintinai gauto turto (finansavimo sumų) vertė siekia 3.198,93 EUR, kuriuos sudaro:

√ kopijavimo paslaugų kortelės už 2.400,00 EUR,

√ knygos ir kiti leidiniai už 345,35 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 43,08 EUR.

***Perduotos finansavimo sumos***

Kauno kolegija per 2019 m. I – III ketvirčius 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. rugsėjo 30 d. sudaro 1.481.367,74 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. šis įsipareigojimų straipsnis siekė 863.951,07 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį šie įsipareigojimai padidėjo 617.416,67 EUR, arba 71,46 %. Tokį ryškų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimą per 2019 m. I – III ketvirčius sąlygojo kitų trumpalaikių įsipareigojimų išaugimas 768.058,28 EUR, t.y. 184,78 %, bei tiekėjams mokėtinų sumų padidėjimas 181.534,61 EUR.

Kauno kolegijos trumpalaikius įsipareigojimus, kurie ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apima 1.481.367,74 EUR, sudaro:

√ Tiekėjams mokėtinos sumos, kurios siekia 216.052,37 EUR, arba 14,58 % 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 1.183.721,95 EUR, arba 79,91 % įsipareigojimų sumos.

√ Sukauptos mokėtinos sumos - tai kolegijos darbuotojų sukauptas atostoginių fondas bei sukauptos socialinio draudimo įmokos. Šios kolegijos sukauptos sumos sudaro 59.775,35 EUR, arba 4,04 % įsipareigojimų sumos.

√ Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, kurie siekia 21.818,07 EUR ir užima 1,47 % 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 216.052,37 EUR, t.y. 181.534,61 EUR. Kolegijos tiekėjams mokėtinų sumų padidėjimą per 2019 m. I – III ketvirčius įtakojo tai, kad sąskaitos – faktūros už 2019 m. rugsėjo

mėnesį Kauno kolegijai suteiktas paslaugas, atliktus patalpų bei įrangos remonto darbus, įsigytas prekes ir kitą turtą buvo pateiktos tik 2019 m. spalio mėnesio pradžioje.

Taigi, 2019 m. rugsėjo 30 d. kolegijos apskaitoje užregistruotas tiekėjams mokėtinas sumas, kurios siekia 216.052,37 EUR, sudaro:

√ Mokėtinos sumos už alaus pilotinės įrangos įsigijimą siekia 61.509,14 EUR;

√ Mokėtinos sumos už komunalines paslaugas – 24.732,66 EUR, kuriuos apima mokesčiai už gamtines dujas – 449,12 EUR, šiluminę energiją ir vandens pašildymą – 2.206,72 EUR, elektros energiją – 14.859,32 EUR, vandens tiekimą bei kanalizaciją – 3.549,99 EUR, buitinių atliekų išvežimo bei tvarkymo paslaugas – 2.571,68 EUR ir ryšių paslaugas – 1.095,83 EUR;

√ Mokėtinos sumos už akademinio pastato, esančio Pramonės pr. 20, Kaune atnaujinimo, rekonstrukcijos bei remonto darbus – 23.669,32 EUR;

√ Mokėtinos sumos už kolegijos aktų ir sporto salių vėdinimo sistemų įrengimo ir patalpų kosmetinio remonto, apdailos darbus – 19.504,08 EUR;

√ Mokėtinos sumos už automatinės krešėjimo sistemos analizatorių – 15.999,83 EUR;

√ Mokėtinos sumos už stogo apšiltinimo, dengimo darbus – 10.359,65 EUR;

√ Mokėtinos sumos už baldų įsigijimą – 9.196,00 EUR;

√ Mokėtinos sumos už renginių dalyvių maitinimo paslaugas – 6.388,56 EUR;

√ Mokėtinos sumos už finansų valdymo ir apskaitos informacinės sistemos licencijų įsigijimą – 6.376,70 EUR;

√ Mokėtinos sumos už renginių dalyvių apgyvendinimo paslaugas – 4.401,99 EUR;

√ Mokėtinos sumos už reklaminio pilono remonto paslaugas – 3.628,79 EUR;

√ Mokėtinos sumos už akušerinių instrumentų ir prietaisų įsigijimą – 3.400,10 EUR;

√ Mokėtinos sumos už šiluminio punkto bei šildymo sistemos atnaujinimo darbų techninės priežiūros paslaugas – 2.500,00 EUR;

√ Mokėtinos sumos už projekto organizavimo paslaugas – 2.492,72 EUR;

√ Mokėtinos sumos už viziografo įsigijimą – 2.485,34 EUR;

√ Mokėtinos sumos už stimuliatoriaus kaulų punktūrai įsigijimą – 2.395,80 EUR;

√ Mokėtinos sumos už virtualių serverių nuomą – 2.367,10 EUR;

√ Mokėtinos sumos už viešųjų pirkimų programos „VIPIS“, dokumentų valdymo programos „Kontora“, personalo valdymo programos „Personalas“ bei projektų valdymo programos „Provis“ aptarnavimo paslaugas – 1.754,50 EUR;

√ Mokėtinos sumos už priešgaisrinės signalizacijos remonto paslaugas – 1.550,00 EUR;

√ Mokėtinos sumos už medicininių įrenginių remonto paslaugas – 1.500,00 EUR;

√ Mokėtinos sumos už mokymo priemonių įsigijimą – 1.283,51 EUR;

√ Mokėtinos sumos už liftų maitinimo šaltinių keitimo paslaugas – 1.245,63 EUR;

√ Mokėtinos sumos už remonto medžiagų įsigijimą – 864,08 EUR;

√ Mokėtinos sumos už leidinių (knygų) įsigijimą – 648,70 EUR;

√ Mokėtinos sumos už transporto priemonių nuomos paslaugas – 623,10 EUR;

√ Mokėtinos sumos už kanceliarinių prekių įsigijimą – 619,03 EUR;

√ Mokėtinos sumos už valymo bei higienos priemonių įsigijimą – 568,26 EUR;

√ Mokėtinos sumos už studentų kompetencijų tobulinimo paslaugas – 516,00 EUR;

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

√ Mokėtinos sumos už tonerio kasečių keitimo paslaugas – 475,53 EUR;

√ Mokėtinos sumos už degalų įsigijimą – 401,43 EUR;

√ Mokėtinos sumos už darbuotojų seminarų dalyvių mokesčius – 338,81 EUR;

√ Mokėtinos sumos už internetinės svetainės priežiūros paslaugas – 338,80 EUR;

√ Mokėtinos sumos už registracijos žurnalų įsigijimą – 297,56 EUR;

√ Mokėtinos sumos už kompiuterinės įrangos remonto paslaugas – 262,80 EUR;

√ Mokėtinos sumos už įrangos remonto paslaugas – 189,99 EUR;

√ Mokėtinos sumos už kopijavimo paslaugas – 107,64 EUR;

√ Mokėtinos sumos už vertimo paslaugų įsigijimą – 106,48 EUR;

√ Mokėtinos sumos už maišyklės įsigijimą – 104,91 EUR;

√ Mokėtinos sumos už turto draudimo paslaugas – 100,00 EUR;

√ Mokėtinos sumos už kitas įsigytas prekes bei paslaugas, kurios apima 247,83 EUR.

Kauno kolegijos tiekėjams mokėtinos sumos susikaupė dėl to, jog sąskaitos – faktūros už 2019 m. rugsėjo mėnesį kolegijai suteiktas paslaugas, atliktus remonto darbus bei įsigytas prekes ir kitą turtą buvo pateiktos 2019 m. spalio mėnesio pradžioje. Šis tiekėjams mokėtinų sumų įsiskolinimas, susidaręs per 2019 m. rugsėjo mėnesį už kolegijai suteiktas paslaugas, atliktus remonto darbus bei įsigytas prekes ir kitą turtą, bus padengtas 2019 m. spalio mėnesį.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2019 m. rugsėjo 30 d. sudaro 21.818,07 EUR, o 2018 m. gruodžio 31 d. šie įsipareigojimai siekė 26,00 EUR. Kaip matome, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 21.792,07 EUR.

Kolegijos apskaitoje užregistruotus su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus, kurie 2019 m. I – III ketvirčių pabaigoje siekia 21.818,07 EUR, sudaro:

» mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 12.777,07 EUR;

» mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 4.956,85 EUR;

» mokėtinas kolegijos darbuotojams darbo užmokestis – 2.409,72 EUR;

» mokėtinos sumos darbuotojams už komandiruočių metu patirtas kelionių bei apgyvendinimo išlaidas – 1.590,04 EUR;

» mokėtinos sumos kolegijos darbuotojų profesinei sąjungai – 6,49 EUR;

» mokėtinos sumos darbuotojams už konferencijų registracijos mokesčius, už įsigytą kurą bei kitas ūkio išlaidas kolegijos ūkio reikmėms, siekia 77,93 EUR.

Finansinės būklės ataskaitos sukauptų mokėtinų sumų (6952 subsąskaita) straipsnis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 59.775,35 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 413.743,64 EUR, t.y. kolegijos sukauptos mokėtinos sumos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 353.968,29 EUR, arba 85,55 %. Tokį ryškų sukauptų mokėtinų sumų neigiamą pasikeitimą per 2019 m. I - III ketvirčius 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. rugsėjo 30 d. siekia 59.775,35 EUR, apima:

» sukauptas atostoginių fondo sąnaudas, kurios siekia 58.721,99 EUR;

» sukauptas socialinio draudimo įmokų sąnaudas, kurios yra lygios 1.053,36 EUR.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (693, 694 subsąskaita) 2018 m. gruodžio 31 d. apėmė 415.663,67 EUR, o 2019 m. rugsėjo 30 d. šie įsipareigojimai sudaro 1.183.721,95 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį kiti trumpalaikiai įsipareigojimai išaugo 768.058,28 EUR, arba 184,78 %. Šį kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnio padidėjimą per 2019 m. I – III ketvirčius įtakojo kolegijos apskaitoje užregistruotų ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas 752.343,32 EUR ir gautų išankstinių mokėjimų padidėjimas 7.607,34 EUR.

Kolegijos apskaitoje užregistruotus kitus trumpalaikius įsipareigojimus, kurie 2019 m. III ketvirčio pabaigoje siekia 1.183.721,95 EUR, sudaro:

√ ateinančių laikotarpių pajamos – 988.019,71 EUR;

√ gauti išankstiniai mokėjimai už aukštojo mokslo studijas – 65.929,90 EUR;

√ gauti išankstiniai mokėjimai už bendrabučių paslaugas – 119.015,73 EUR;

√ gauti išankstiniai mokėjimai už kitas suteiktas paslaugas – 2.386,10 EUR;

√ bei mokėtinas pridėtinės vertės mokestis, kuris apima 8.370,51 EUR.

## Grynasis turtas

**Pastaba Nr. P18**

Visas kolegijos grynasis turtas 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 5.204.248,71 EUR, o 2019 m. rugsėjo 30 d. šis turtas sumažėjo iki 5.078.930,30 EUR, t.y. 125.318,41 EUR, arba 2,41 % lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Šį grynojo turto sumažėjimą per 2019 m. I – III ketvirčius įtakojo kolegijos sukaupto perviršio ar deficito straipsnio sumažėjimas 125.318,41 EUR (6,30 %).

Kolegijos grynojo turto didžiąją dalį, apie 55,13 % šio turto vertės, t.y. 2.799.798,79 EUR sudaro dalininkų kapitalas, sukauptas kolegijos perviršis siekia 1.864.059,47 EUR, arba 36,70 %

grynojo turto vertės, o tikrosios vertės rezervas užima 8,17 % 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. rugsėjo 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 1.864.059,47 EUR, t.y. per 2019 m. I – III ketvirčius kolegijos sukauptas perviršis sumažėjo 125.318,41 EUR arba 6,30 %. Tokį sukaupto perviršio ar deficito straipsnio neigiamą pasikeitimą įtakojo ataskaitiniu laikotarpiu susidaręs kolegijos veiklos deficitas, kuris siekia 125.318,41 EUR.

## PASTABOS DĖL VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS

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

Kolegijos grynasis veiklos deficitas 2019 m. rugsėjo 30 d. sudaro 125.318,41 EUR, o 2018 m. I – III ketvirčių veiklos deficitas siekė 195.792,18 EUR. Kitaip tariant, 2019 m. I – III ketvirčių kolegijos veiklos deficitas palyginus su 2018 m. I – III ketvirčių veiklos deficitu sumažėjo 69.473,77 EUR, arba 35,67 %. Tokį kolegijos veiklos rezultato pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo pagrindinės veiklos pajamų išaugimas 904.845,82 EUR, arba 10,39 %, bei kitos veiklos pajamų padidėjimas 40.248,17 EUR, t.y. 7,49 %.

### Pagrindinės veiklos pajamos

**Pastaba Nr. P21**

Kolegijos 2018 m. I – III ketvirčių pagrindinės veiklos pajamos sudarė 8.707.724,50 EUR, o 2019 m. III ketvirčio pabaigoje šios pajamos siekia 9.612.570,32 EUR, t.y. ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu šios pajamos padidėjo 904.845,82 EUR, arba 10,39 %. Šį ryškų pagrindinės veiklos pajamų išaugimą ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo kolegijos finansavimo pajamų straipsnio padidėjimas 482.567,56 EUR, arba 6,45 %, bei pagrindinės veiklos kitų pajamų padidėjimas 422.278,26 EUR, arba 34,31 %.

Kauno kolegijos pagrindinės veiklos pajamų didžiausia dalis tenka finansavimo pajamoms, kurios 2019 m. rugsėjo 30 d. siekia 7.959.679,68 EUR ir apima net 82,80 % pagrindinės veiklos pajamų, o pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 1.652.890,64 EUR ir užima 17,20 % 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 – III ketvirčių pabaigoje siekia 7.959.679,68 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I – III ketvirčių pabaigoje jos sudarė 7.477.112,12 EUR, t.y. 482.567,56 EUR, arba 6,45 % mažiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Toks finansavimo pajamų padidėjimas per 2019 m. I – III ketvirčius rodo, kad šiuo laikotarpiu taip pat padidėjo ir kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudos, kurios buvo dengiamos iš finansavimo sumų.

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto sudaro 6.774.470,25 EUR ir užima didžiąją dalį, t.y. net 85,11 % visų kolegijos finansavimo pajamų, tuo tarpu pajamos iš Europos Sąjungos bei užsienio organizacijų siekia 1.153.381,21 EUR, arba 14,49 % finansavimo pajamų, finansavimo pajamos iš kitų šaltinių apima 24.076,22 EUR, t.y. 0,30 %, o mažiausia dalis atitenka finansavimo pajamoms iš savivaldybių biudžeto, kurios sudaro 7.752,00 EUR ir apima tik 0,10 % visų kolegijos finansavimo pajamų vertės.

Taigi, 2019 m. rugsėjo 30 d. kolegijos apskaitoje užregistruotas finansavimo pajamas, kurios siekia 7.959.679,68 EUR, sudaro:

» pajamos iš valstybės biudžeto, kurios yra lygios 6.774.470,25 EUR;

» pajamos iš Europos Sąjungos finansinės paramos fondų – 1.039.602,13 EUR;

» pajamos iš tarptautinių organizacijų – 113.779,08 EUR;

» pajamos iš kitų šaltinių – 24.076,22 EUR;

» pajamos iš savivaldybių biudžeto, kurios apima 7.752,00 EUR.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos (7412, 7416 ir 7721 subsąskaitos) 2018 m. rugsėjo 30 d. siekė 1.230.612,38 EUR, o 2019 m. rugsėjo 30 d. šios pajamos sudaro 1.652.890,64 EUR, t.y. kolegijos pagrindinės veiklos kitos pajamos per 2019 m. I – III ketvirčius lyginant su 2018 m. I – III ketvirčiais padidėjo 422.278,26 EUR, arba 34,31 %. Tokį ryškų šių pagrindinės veiklos kitų pajamų padidėjimą įtakojo kolegijos pajamų už mokslą aukštojoje mokykloje padidėjimas.

***Kauno kolegijos 2019 m. I – III ketvirčių pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro:***

| Eil. Nr. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | Balansinė vertė, eurais 2019-09-30 |
|---|---|---|
| 1 | Pajamos už mokslą aukštosiose mokyklose | 1.444.153,98 |
| 2 | Pajamos už organizuojamus kursus, konferencijas, seminarus, neformaliąsias studijas ir kitą mokslo užsakomąją veiklą | 107.352,15 |
| 3 | Pajamos už kitas suteiktas paslaugas (studijų administravimo, egzaminų perlaikymo ir kiti susiję mokesčiai) | 101.384,51 |
| **Iš viso:** | | **1.652.890,64** |

## Pagrindinės veiklos sąnaudos

**Pastaba Nr. P22**

Pagrindinės veiklos sąnaudos 2018 m. rugsėjo 30 d. siekė 9.085.099,80 EUR, o 2019 m. rugsėjo 30 d. jos sudaro 9.805.410,18 EUR, kitaip tariant, ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudos lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu išaugo 720.310,38 EUR, arba 7,93 %. Tokį šių sąnaudų padidėjimą per 2019 m. I – III ketvirčius įtakojo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų išaugimas 760.247,07 EUR, arba 13,23 %, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų padidėjimas 108.393,38 EUR, arba 20,01 %, komandiruočių sąnaudų padidėjimas 96.294,05 EUR, t.y. 86,00 %, sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos padidėjimas 81.649,40 EUR, t.y. 30,99 %, socialinių išmokų sąnaudų padidėjimas 64.638,88 EUR, arba 8,35 %, bei kitų paslaugų sąnaudų išaugimas 51.145,44 EUR, arba 10,91 %.

Didžiąją dalį kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios siekia 6.505.428,17 EUR, arba 66,35 % pagrindinės veiklos sąnaudų vertės, tuo tarpu, socialinės išmokos, tokios kaip studentų stipendijos, darbdavio socialinė parama darbuotojams ir kita finansinė parama, apima 838.607,30 EUR, t.y. 8,55 % sąnaudų, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos siekia 650.093,26 EUR (6,63 %), kitų paslaugų sąnaudos siekia 519.942,63 EUR (5,30 %), paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sudaro 367.247,29 EUR (3,75 %), sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina apima 345.114,56 EUR (3,52 %), komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro 276.092,32 EUR (2,82 %), o komandiruočių sąnaudos siekia 208.259,28 EUR, arba 2,12 % visų kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudų vertės.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos (8701, 8702 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 66,35 % visų kolegijos pagrindinės veiklos patirtų sąnaudų vertės. Šios sąnaudos 2019 m. rugsėjo 30 d. siekia 6.505.428,17 EUR, o 2018 m. rugsėjo 30 d. jos sudarė 5.745.181,10 EUR, t.y. ataskaitinių metų I – III ketvirčių darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudas palyginus su praėjusių ataskaitinių metų I – III ketvirčiais matome, jog šios sąnaudos padidėjo 760.247,07 EUR, arba 13,23 %. 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 – III ketvirčių pagrindinės veiklos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (8703 subsąskaita) lyginant su 2018 m. I – III ketvirčių sąnaudomis padidėjo 108.393,38 EUR, arba 20,01 %, t.y. nuo 541.699,88 EUR iki 650.093,26 EUR. Šį nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų padidėjimą ataskaitiniu laikotarpiu įtakojo tai, jog kolegija per 2019 m. I – III ketvirčius ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto įsigijo net už 1.190.883,90 EUR.

Kauno kolegijos ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas, kurios 2019 m. rugsėjo 30 d. siekia 650.093,26 EUR, sudaro:

√ nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 37.977,05 EUR;

√ ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos, kurios apima 612.116,21 EUR.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 2019 m. rugsėjo 30 d. apima 276.092,32 EUR, o 2018 m. rugsėjo 30 d. jos siekė 413.655,22 EUR, t.y. kolegijos 2019 m. I – III ketvirčių komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos lyginant su 2018 m. I – III ketvirčių sąnaudomis sumažėjo 137.562,90 EUR, arba 33,26 %. 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 – III ketvirčių komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:***

| Eil. Nr. | Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos | Balansinė vertė, EUR 2019-09-30 |
|---|---|---|
| 1 | Šildymo sąnaudos | 122.747,68 |
| 2 | Elektros energijos sąnaudos | 100.234,24 |
| 3 | Vandentiekio ir kanalizacijos paslaugų sąnaudos | 15.804,89 |
| 4 | Ryšio paslaugų sąnaudos | 14.520,61 |
| 5 | Buitinių atliekų išvežimo paslaugų sąnaudos | 22.784,90 |
| | **Iš viso:** | **276.092,32** |

Pagrindinės veiklos komandiruočių (8705 subsąskaita) sąnaudos 2019 m. rugsėjo 30 d. sudaro 208.259,28 EUR, o tuo tarpu 2018 m. rugsėjo 30 d. jos siekė 111.965,23 EUR. Ataskaitinio laikotarpio komandiruočių sąnaudas palyginus su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu, matome, kad šios sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 96.294,05 EUR, arba 86,00 %. 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 III ketvirčio pabaigoje siekia 208.259,28 EUR, apima:

» dienpinigių sąnaudos – 24.891,00 EUR;

» kelionės išlaidų sąnaudos – 63.551,10 EUR;

» nakvynės išlaidų sąnaudos – 119.733,48 EUR;

» bei kitos komandiruočių sąnaudos, kurios siekia 83,70 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaitos transporto (8706 subsąskaita) sąnaudų straipsnis 2019 m. I – III ketvirčių pabaigoje sudaro 29.069,88 EUR, o 2018 m. I – III ketvirčių pabaigoje jos siekė 25.808,47 EUR. Taigi, kolegijos per 2019 m. I – III ketvirčius patirtas transporto sąnaudas palyginus su 2018 m. I – III ketvirčių sąnaudomis matome, jog šios sąnaudos padidėjo 3.261,41 EUR, arba 12,64 %. Tokį transporto sąnaudų pokytį ataskaitiniu laikotarpiu įtakojo transporto priemonių remonto darbų, degalų įsigijimo bei draudimo paslaugų kainų padidėjimas.

Kauno kolegijos pagrindinės veiklos transporto sąnaudas, kurios 2019 m. rugsėjo 30 d. apima 29.069,88 EUR, sudaro:

√ kuro sąnaudos – 8.975,26 EUR;

√ transporto priemonių draudimo sąnaudos – 1.298,17 EUR;

√ transporto priemonių remonto sąnaudos – 3.617,09 EUR;

√ kitos transporto sąnaudos, kurios siekia 15.179,36 EUR.

Kauno kolegijos pagrindinės veiklos kvalifikacijos kėlimo (8707 subsąskaita) sąnaudos 2019 m. rugsėjo 30 d. sudaro 28.479,24 EUR, o 2018 m. rugsėjo 30 d. šios kolegijos sąnaudos apėmė 11.909,82 EUR. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 16.569,42 EUR, arba 139,12 %. 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 – III ketvirčių pabaigoje siekia 367.247,29 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I – III ketvirčių pabaigoje šios sąnaudos sudarė 636.547,05 EUR, kitaip tariant, šios sąnaudos per 2019 m. I – III ketvirčius lyginant su 2018 m. I – III ketvirčiais sumažėjo 269.299,76 EUR, arba 42,31 %. 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. rugsėjo 30 d. siekia 17.267,55 EUR, o 2018 m. rugsėjo 30 d. šis straipsnis sudarė 49.117,61 EUR, t.y. šios sąnaudos per 2019 m. I – III ketvirčius lyginant su 2018 m. I – III ketvirčiais sumažėjo 31.850,06 EUR, arba 64,84 %.

Kolegijos pagrindinės veiklos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apima 17.267,55 EUR, sudaro:

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

√ bei nurašyto ilgalaikio materialiojo turto, t.y. baldų, kompiuterinės bei kitos biuro įrangos likutinė vertė, kuri lygi 1.807,81 EUR.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina (8710 subsąskaita) ataskaitinių metų I – III ketvirčių pabaigoje sudaro 345.114,56 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I – III ketvirčių pabaigoje šios sąnaudos siekė 263.465,16 EUR, kitaip tariant, kolegijos pagrindinėje veikloje sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per ataskaitinių metų I – III ketvirčius lyginant su praėjusių ataskaitinių metų I – III ketvirčiais padidėjo 81.649,40 EUR, arba 30,99 %.

Kauno kolegijos pagrindinėje veikloje 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 – III ketvirčių sunaudotų ir parduotų atsargų savikainą sudaro:***

| Eil. Nr. | Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos | Balansinė vertė, EUR 2019-09-30 |
|---|---|---|
| 1 | Sunaudotų mokymo tikslams medžiagų ir žaliavų savikaina | 184.502,28 |
| 2 | Atiduoto naudoti kolegijos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina | 158.146,13 |
| 3 | Sunaudotų kolegijos reikmėms kitų atsargų savikaina | 2.466,15 |
| **Iš viso:** | | **345.114,56** |

Socialinių išmokų sąnaudos (8222 subsąskaitą) 2019 m. rugsėjo 30 d. siekia 838.607,30 EUR, o 2018 m. rugsėjo 30 d. jos apėmė 773.968,42 EUR, t.y. šių sąnaudų kolegija per 2019 m. I – III ketvirčius patyrė 64.638,88 EUR, arba 8,35 % daugiau lyginant su 2018 m. I – III ketvirčiais 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 – III ketvirčių socialinių išmokų sąnaudas sudaro:***

| Eil. Nr. | Socialinių išmokų sąnaudos | Balansinė vertė, EUR 2019-09-30 |
|---|---|---|
| 1 | Stipendijų iš valstybės biudžeto sąnaudos | 350.385,80 |
| 2 | Stipendijų iš pajamų įmokų sąnaudos | 16.646,00 |
| 3 | Stipendijų iš studentų mobilumo programų sąnaudos | 405.394,30 |
| 4 | Stipendijų iš neįgaliųjų rėmimo fondo sąnaudos | 19.545,20 |
| 5 | Stipendijų pagal tarptautines sutartis sąnaudos | 20.663,00 |
| 6 | Kitų stipendijų sąnaudos | 12.169,00 |
| 7 | Socialinių išmokų darbuotojams sąnaudos | 13.804,00 |
| **Iš viso:** | | **838.607,30** |

Kolegijos nuomos sąnaudos (8711 subsąskaita) 2018 m. I – III ketvirčių pabaigoje sudarė 18.685,60 EUR, o 2019 m. I – III ketvirčių pabaigoje šių sąnaudų kolegija neturėjo.

Finansavimo sąnaudos (873 subsąskaita) 2018 m. rugsėjo 30 d. siekė 764,13 EUR, o 2019 m. rugsėjo 30 d. kolegija finansavimo sąnaudų taip pat neturėjo.

Kauno kolegijos kitų paslaugų sąnaudos (8712 subsąskaita) ataskaitinių metų I – III ketvirčių pabaigoje sudaro 519.942,63 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I – III ketvirčių pabaigoje šios sąnaudos siekė 468.797,19 EUR. Taigi, kolegijos ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas palyginus su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu matome, kad šios sąnaudos per 2019 m. I – III ketvirčius padidėjo 51.145,44 EUR, arba 10,91 %.

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. rugsėjo 30 d. siekia 19.808,70 EUR, o 2018 m. rugsėjo 30 d. šios sąnaudos sudarė 23.534,92 EUR, t.y. 2019 m. I – III ketvirčių kitos sąnaudos lyginant su 2018 m. I – III ketvirčių sąnaudomis sumažėjo 3.726,22 EUR, arba 15,83 %.

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 – III ketvirčių pagrindinės veiklos deficitas sudarė 377.375,30 EUR, o 2019 m. I – III ketvirčių pagrindinės veiklos deficitas siekia 192.839,86 EUR. Kitaip tariant, 2019 m. I – III ketvirčių kolegijos pagrindinės veiklos deficitas lyginant su 2018 m. I – III ketvirčių šios veiklos deficitu sumažėjo 184.535,44 EUR, arba 48,90 %. Tokį kolegijos pagrindinės veiklos deficito sumažėjimą per ataskaitinį laikotarpį sąlygojo pagrindinės veiklos pajamų išaugimas 904.845,82 EUR, arba 10,39 %.

**Kitos veiklos rezultatas**

Kolegijos kitos veiklos rezultatas, t.y. perteklius ataskaitinių metų I – III ketvirčių pabaigoje siekia 67.521,45 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I – III ketvirčių pabaigoje šis rezultatas (perteklius) sudarė 182.583,12 EUR, t.y. kolegijos 2019 m. I – III ketvirčių kitos veiklos perteklius lyginant su 2018 m. I – III ketvirčių kitos veiklos rezultatu sumažėjo 115.061,67 EUR, arba 63,02 %. Tokį Kauno kolegijos kitos veiklos pertekliaus sumažėjimą ataskaitiniu laikotarpiu įtakojo kitų veiklos sąnaudų padidėjimas 155.309,84 EUR, arba 43,77 %.

Kolegijos kitos veiklos pajamos (731, 741, 772 subsąskaita) 2018 m. rugsėjo 30 d. siekė 537.386,62 EUR, o 2019 m. rugsėjo 30 d. jos sudaro 577.634,79 EUR. Kitaip tariant, šios pajamos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 40.248,17 EUR, arba 7,49 %. Toks kitos veiklos pajamų straipsnio pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį susidarė dėl to, jog šiuo laikotarpiu padidėjo pajamos už turto eksploatavimo paslaugas – 37.677,13 EUR, pajamos už bendrabučių kambarių nuomą – 7.244,59 EUR, bei pajamos už studentų praktikos metu atliekamus darbus – 6.356,62 EUR.

*Kauno kolegijos 2019 m. I – III ketvirčių kitos veiklos pajamas sudaro:*

| Eil. Nr. | Kitos veiklos pajamos | Balansinė vertė, eurais 2019-09-30 |
|---|---|---|
| 1 | Pajamos už bendrabučių kambarių nuomą ir kitas paslaugas | 417.053,56 |
| 2 | Pajamos už parduotas prekes | 10.847,31 |
| 3 | Pajamos už turto nuomą | 10.912,46 |
| 4 | Pajamos už suteiktas maitinimo paslaugas | 38.958,68 |
| 5 | Pajamos už turto eksploatavimo paslaugas | 60.907,57 |
| 6 | Pajamos už studentų praktikos metu atliekamus darbus | 29.262,95 |
| 7 | Pajamos iš netesybų, už laiku negrąžintas knygas ir kitų įsipareigojimų vykdymą | 9.692,26 |
| | **Iš viso:** | **577.634,79** |

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 – III ketvirčių pabaigoje siekia 510.113,34 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I – III ketvirčių pabaigoje šios sąnaudos apėmė 354.803,50 EUR, t.y. 2019 m. I – III ketvirčių kitos veiklos sąnaudos lyginant su 2018 m. I – III ketvirčių sąnaudomis padidėjo 115.309,84 EUR, arba 43,77 %. Kitaip tariant, kolegijos kitos veiklos sąnaudų padidėjimą ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų išaugimas 71.649,52 EUR, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų padidėjimas 27.763,99 EUR, sunaudotų atsargų kolegijos reikmėms savikainos padidėjimas 21.022,01 EUR, bei ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų padidėjimas 4.041,97 EUR.

Taigi, Kauno kolegijos kitos veiklos sąnaudas, kurios siekia 510.113,34 EUR, sudaro:

√ darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios yra lygios 267.187,16 EUR;

√ komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 83.440,38 EUR;

√ sukauptų atostoginių fondo bei socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 55.641,91 EUR;

√ sunaudotų atsargų kolegijos reikmėms savikaina – 42.192,30 EUR;

√ ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 24.806,96 EUR;

√ parduotų atsargų savikaina – 18.887,75 EUR;

√ kitos veiklos kitos sąnaudos – 8.411,76 EUR;

√ paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 3.276,46 EUR;

√ kitų paslaugų sąnaudos, kurios siekia 6.268,66 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 – III ketvirčių veiklos deficitas siekia 125.318,41 EUR, o tuo tarpu 2018 m. I – III ketvirčių veiklos deficitas apėmė 194.792,18 EUR. Kitaip tariant, ataskaitinio

laikotarpio kolegijos veiklos deficitas palyginus su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu šios veiklos deficitu sumažėjo 69.473,77 EUR, arba 35,67 %. Tokį kolegijos pagrindinės veiklos deficito sumažėjimą per ataskaitinį laikotarpį sąlygojo pagrindinės veiklos pajamų išaugimas 904.845,82 EUR, arba 10,39 %, bei kitos veiklos pajamų padidėjimas 40.248,17 EUR, t.y. 7,49 %.

## 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. rugsėjo 30 d. pagal panaudos sutartis kolegijos gauto turto vertė sudaro 4.278.106,70 EUR, veikloje naudojamas ūkinis inventorius siekia 2.251.252,26 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. rugsėjo 30 d. neturėjo.

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

***Prie 2019 m. I – III ketvirčių finansinių ataskaitų rinkinio neteikiamų ataskaitų, kuriose ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo apyvartų, sąrašas:***

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

Direktorius Paulius Baltrušaitis

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) | | 346.112,80 | | | | | | 346.112,80 |
| 2.1. | įsigyto turto įsigijimo savikaina | | 343.165,74 | | | | | | 343.165,74 |
| 2.2. | nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina | | 2.947,06 | | | | | | 2.947,06 |
| 3. | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | | -409.168,71 | | | -6.761,05 | -1.194,07 | | -417.123,83 |
| 3.1. | Parduota | | -17.708,48 | | | | -1.194,07 | | -18.902,55 |
| 3.2. | Perleista (paskirstyta) | | | | | | | | |
| 3.3. | Sunaudota veikloje | | -391.460,23 | | | -6.761,05 | | | -398.221,28 |
| 3.4. | Kiti nurašymai | | | | | | | | |
| 4. | Pergrupavimai (+/-) | | -12.202,27 | -72,47 | | 6.884,15 | -943,07 | | -6.333,66 |
| **5.** | **Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)** | | **254.410,51** | **1.485,32** | | **14.764,17** | **4.922,68** | | **275.582,68** |
| 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)** | | **254.410,51** | **1.485,32** | | **14.764,17** | **4.922,68** | | **275.582,68** |
| **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.

Apskaitos tarnybos vadovė
Jovita Žukienė
2019 11 19

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) | | | | 93.080,31 | | 624.528,51 | | | 276.708,52 | | 38.024,60 | 76.094,74 | 2.115,33 | 1.110.552,01 |
| 2.1. | pirkto turto įsigijimo savikaina | | | | 93.080,31 | | 624.528,51 | | | 276.708,52 | | 37.795,21 | 76.094,74 | 2.115,33 | 1.110.322,62 |
| 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) | | | | | | -14.719,46 | -30.285,86 | | -179.176,92 | | -15.459,74 | | | -239.641,98 |
| 3.1. | parduoto | | | | | | | -30.285,86 | | | | | | | -30.285,86 |
| 3.2. | perduoto | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.3. | nurašyto | | | | | | -14.719,46 | | | -179.176,92 | | -15.459,74 | | | -209.356,12 |
| 4. | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | 1.616,16 | | | 6.575,77 | | 279,54 | | -5.215,33 | 3.256,14 |
| **5.** | **Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)** | | **1.685.858,25** | **7.237.305,26** | **375.971,74** | **1.228.144,91** | **5.063.842,28** | **110.388,05** | | **3.879.221,62** | **2.606,29** | **1.151.644,30** | **1.056.535,27** | | **21.791.517,97** |
| **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 | -16.690,05 | -71.649,27 | -9.213,04 | | -226.728,82 | -3.360,78 | | -292.829,66 | X | -16.188,75 | X | X | -636.660,37 |
| 9. | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3) | X | | | | | 14.719,46 | 30.285,86 | | 177.371,73 | X | | X | X | 222.377,05 |
| 9.1. | parduoto | X | | | | | | 30.285,86 | | | X | | X | X | 30.285,86 |
| 9.2. | perduoto | X | | | | | | | | | X | | X | X | |
| 9.3. | nurašyto | X | | | | | 14.719,46 | | | 177.371,73 | X | | X | X | 192.091,19 |
| 10. | Pergrupavimai (+/-) | X | | | | | | | | | X | | X | X | |
| **11.** | **Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)** | **X** | **-560.123,07** | **-2.223.750,64** | **-73.510,65** | **-136.649,97** | **-3.023.246,97** | **-90.210,65** | | **-2.656.867,43** | **X** | **-55.173,83** | **X** | **X** | **-8.819.533,21** |
| **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)** | | **1.125.735,18** | **5.013.554,62** | **302.461,09** | **1.506.566,98** | **2.040.595,31** | **20.177,40** | | **1.222.354,19** | **2.606,29** | **1.096.470,47** | **1.056.535,27** | | **13.387.056,80** |
| **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.

Apskaitos tarnybos vadovė
Jovita Žukienė
2019-11-12

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** | | **80.331,89** | | | | | | | **80.331,89** |
| 2.1. | pirkto turto įsigijimo savikaina | | 80.331,89 | | | | | | | 80.331,89 |
| 2.2. | neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | | |
| **3.** | **Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį** | | **-185.315,00** | | | **-6,31** | | | | **-185.321,31** |
| 3.1. | parduoto | | | | | | | | | |
| 3.2. | perduoto | | | | | | | | | |
| 3.3. | nurašyto | | -185.315,00 | | | -6,31 | | | | -185.321,31 |
| **4.** | **Pergrupavimai (+/-)** | | **3.100,00** | | | | | | | **3.100,00** |
| **5.** | **Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)** | | **390.071,26** | **93,84** | | **6.052,30** | | | | **396.217,40** |
| **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 | **-38.236,97** | | X | **-2,88** | X | X | | **-38.239,85** |
| **9.** | **Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma** | X | **185.315,00** | | X | **3,69** | X | X | | **185.318,69** |
| 9.1. | parduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 9.2. | perduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 9.3. | nurašyto | X | 185.315,00 | | X | 3,69 | X | X | | 185.318,69 |
| 10. | Pergrupavimai (+/-) | X | | | X | | X | X | | |
| **11.** | **Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)** | X | **-289.038,56** | **-93,84** | X | **-6.044,00** | X | X | | **-295.176,40** |
| **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)** | | **101.032,70** | | | **8,30** | | | | **101.041,00** |
| **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.

2019-11-12

Apskaitos tarnybos vadovė

Jovita Žukienė

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** | **6.931.452,95** | | **43,50** | | | **-6.965.281,49** | | | **20.789,08** | **6.750.056,96** |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 6.642.757,89 | 230.453,96 | 32.571,74 | 43,50 | | | -354.165,00 | | | 2.771,73 | 6.554.433,82 |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 120.295,03 | 6.700.998,99 | -32.571,74 | | | | -6.611.116,49 | | | 18.017,35 | 195.623,14 |
| **2.** | **Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):** | **19.912,92** | **12.496,93** | | | | | **-7.752,00** | | | | **24.657,85** |
| 2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 19.852,93 | | 7.116,93 | | | | -2.572,00 | | | | 24.397,86 |
| 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** | **1.464.016,89** | | | | | **-1.172.667,74** | | | | **4.474.857,41** |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 3.432.943,92 | | 298.940,09 | | | | -235.811,89 | | | | 3.496.072,12 |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 750.564,34 | 1.464.016,89 | -298.940,09 | | | | -936.855,85 | | | | 978.785,29 |
| **4.** | **Iš kitų šaltinių:** | **215.939,43** | **18.790,00** | | **3.155,43** | | | **-24.076,22** | | | | **213.808,64** |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 97.660,98 | | | 3.155,43 | | | -8.222,22 | | | | 92.594,19 |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 118.278,45 | 18.790,00 | | | | | -15.854,00 | | | | 121.214,45 |
| **5.** | **Iš viso finansavimo sumų** | **11.182.413,53** | **8.426.756,77** | | **3.198,93** | | | **-8.169.777,45** | | | **20.789,08** | **11.463.380,86** |

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

Apskaitos tarnybos vadovė
Jovita Žukienė
2019-11-12