



Įstaigos kodas 111965284, Pramonės pr. 20, Kaunas

Įstaigos biudžetinis kodas 2288

***2020 m. II ketvirčio
finansinių ataskaitų rinkinys***

2020 m. birželio 30 d.

Kaunas, 2020 m.

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

Kauno kolegija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

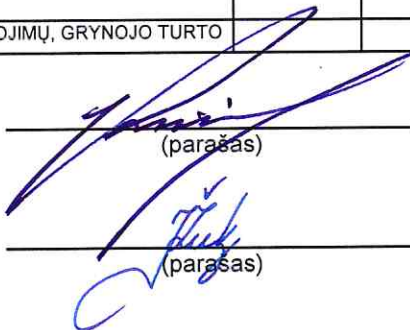
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		13.428.229,55	13.529.801,41
I.	Nematerialusis turtas	P03	82.009,87	93.245,38
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		82.003,64	93.237,77
I.3	Kitas nematerialusis turtas		6,23	7,61
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	13.346.219,68	13.436.556,03
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		6.050.355,64	6.109.843,36
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		292.154,20	299.033,08
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1.501.566,98	1.501.566,98
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.000.346,65	2.003.606,76
II.6	Transporto priemonės		77.819,86	85.607,14
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.132.179,01	1.175.096,92
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.097.844,88	1.102.473,98
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1.193.952,46	1.159.327,81
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07	538,34	538,34
C.	TRŪMPALAIKIS TURTAS		5.846.785,76	4.479.009,93
I.	Atsargos	P08	337.393,24	374.702,81
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		315.035,29	353.495,61
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		1.328,18	1.432,10
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		21.029,77	19.775,10
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	62.722,61	72.622,29
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1.103.825,51	555.903,33
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		20.430,59	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,		30.720,12	33.089,99
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.051.632,78	521.424,09

III.6	Kitos gautinos sumos		1.042,02	1.389,25
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	4.342.844,40	3.475.781,50
	IŠ VISO TURTO:		19.275.553,65	18.009.349,68
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	12.773.283,12	11.634.548,50
I.	Iš valstybės biudžeto		7.226.769,52	6.837.709,84
II.	Iš savivaldybės biudžeto		33.163,57	35.093,35
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5.301.776,45	4.550.543,45
IV.	Iš kitų šaltinių		211.573,58	211.201,86
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		950.664,02	966.631,77
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	950.664,02	966.631,77
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		175.893,52	50.936,02
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		613.658,02	12.383,72
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		11.380,11	474.050,63
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		149.732,37	429.261,40
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	5.551.606,51	5.408.169,41
I.	Dalininkų kapitalas		2.799.798,79	2.799.798,79
II.	Rezervai		410.072,04	410.072,04
II.1	Tikrosios vertės rezervas		410.072,04	410.072,04
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.341.735,68	2.198.298,58
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		143.437,10	208.920,70
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.198.298,58	1.989.377,88
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO		19.275.553,65	18.009.349,68

Direktoriaus pavaduotojas
(viešojo sektoriaus subjekto
vadovas arba jo įgaliotas)

Apskaitos tarnybos vadovė
(vyriausias buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

dr. Mindaugas Misiūnas
(vardas ir pavardė)

Jovita Žukienė
(vardas ir pavardė)

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

Kauno kolegija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Nr. _____

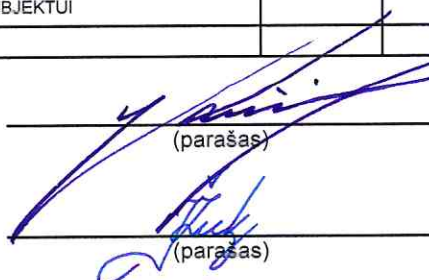
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P21	7.090.892,60	7.010.647,47
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		5.740.404,29	5.701.723,52
I.1.	Iš valstybės biudžeto		5.216.778,88	5.005.312,07
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		2.048,49	6.787,50
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		517.865,34	674.876,49
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.691,58	14.747,46
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.350.488,31	1.308.923,95
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.350.488,31	1.308.923,95
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	-6.977.299,42	-7.115.914,80
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-5.242.671,76	-4.914.270,71
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-449.817,84	-423.934,34
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-209.219,16	-234.946,49
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-39.419,88	-169.853,88
V.	TRANSPORTO		-9.020,28	-23.176,74
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-8.058,83	-22.101,35
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-107.061,13	-137.079,83
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-7.328,77	-16.273,93
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-136.243,00	-238.495,78
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-25.247,75	-564.410,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		-350,40	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-290.215,31	-353.502,21
XIV.	KITOS		-452.845,31	-17.869,54
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		113.593,18	-105.267,33
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		29.843,92	76.240,46
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		278.950,65	437.479,59
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-249.106,73	-361.239,13
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		143.437,10	-29.026,87
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		143.437,10	-29.026,87
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotojas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas
arba jo įgaliotas administracijos)

Apskaitos tarnybos vadovė
(vyriausias buhalteris (buhalteris))


(parašas)

dr. Mindaugas Misiūnas
(vardas ir pavardė)

Jovita Žukienė
(vardas ir pavardė)

**2020 m. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2020 m. birželio 30 d.

Kaunas

I. BENDROJI DALIS

Įstaigos pavadinimas - Kauno kolegija, kuri įregistruota Juridinių asmenų registre, juridinio asmens kodas 111965284. Kolegija yra Lietuvos Respublikos valstybinė aukštoji mokykla, kurioje vykdomos kolegines studijos, grindžiamos profesionalia praktika ir taikomaisiais moksliniais tyrimais, eksperimentine plėtra ir profesionaliuoju menu, teikiamas aukštasis koleginiis išsilavinimas, sudaromos sąlygos asmenims mokytis visą gyvenimą.

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

Kolegija yra viešasis juridinis asmuo, kurio teisinė forma – viešoji įstaiga.

Kolegijos savininkė yra Lietuvos Respublika.

Kolegijos savininko turtines ir neturtines teises bei pareigas įgyvendina Lietuvos Respublikos Vyriausybė arba jos įgaliota institucija, t.y. Lietuvos Respublikos Švietimo, mokslo ir sporto ministerija, kodas 188603091, adresas – A.Volano g. 2/7, Vilnius.

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

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.

Kolegijoje studijos vykdomos pagal laipsnį suteikiančias studijų programas ir laipsnio nesuteikiančias studijų programas, įtrauktas į Studijų, mokymo programų ir kvalifikacijų registrą.

Kolegija yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu, atsiskaitomąją sąskaitą banke, bei savo atributiką.

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

Kolegija yra paramos gavėja nuo 2004 m. balandžio 2 d. t.y. pagal Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatymą turi teisę gauti paramą iš fizinių ir juridinių asmenų.

Kolegija turi autonomiją, apimančią akademinę, administracinę, ūkio ir finansų tvarkymo veiklą, grindžiamą savivaldos principu ir akademinė laisve, apibrėžtą Lietuvos Respublikos Konstitucijoje, Lietuvos Respublikos darbo kodekse, Lietuvos Respublikos švietimo įstatyme, 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 Lietuvos Respublikos Švietimo, mokslo ir sporto ministerijai.

Kolegijos veiklos tikslai:

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

2. Sudaryti sąlygas tobulinti asmenų įgytas žinias ir gebėjimus.

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

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

Kolegijos pagrindiniai uždaviniai:

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

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

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

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

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

6. Užtikrinti racionalų materialinių ir finansinių išteklių naudojimą.

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

8. Plėtoti visuomenės ekonominę, teisinę, estetinę, technologinę, 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.

Kolegijos valdymo organus sudaro kolegijos taryba, Akademinė taryba ir vienasmenis valdymo organas – kolegijos direktorius. Šių valdymo organų rinkimų organizavimo, skyrimo bei atšaukimo tvarka, jų kompetencijos ir funkcijos nustatytos kolegijos statute.

Kolegijos studentų interesams kolegijos valdymo organuose, patariamuosiose ir ginčų sprendimo struktūrose atstovauja Studentų atstovybė, veikianti studentų susirinkimo (konferencijos) patvirtintų Studentų atstovybės įstatų nustatyta tvarka.

Kolegijos struktūrą sudaro šie akademiniai padaliniai:

- » Technologijų fakultetas;
- » Verslo fakultetas;
- » Medicinos fakultetas;
- » Menų ir ugdymo fakultetas.

Kolegija kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų neturi.

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

Vidutinis kolegijos darbuotojų skaičius 2019 m. gruodžio 31 d. apėmė 805 darbuotojus, o vidutinis darbuotojų skaičius 2020 m. birželio 30 d. siekia 958 darbuotojus.

2019 m. gruodžio 31 d. Kauno kolegijoje studijavo 5.722 studentai, o 2020 m. birželio 30 d. studijavo 3.969 studentai.

Kolegija – tai įstaiga, kuri yra finansuojama iš valstybės biudžeto pagal Lietuvos Respublikos Švietimo, mokslo ir sporto ministerijos patvirtintą sąmatą.

Kolegijos biudžetą sudaro:

- √ Valstybės biudžeto asignavimai;
- √ Tikslinės paskirties finansavimo lėšos;

- √ Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir kitų programų lėšos;
- √ Tarptautinio bendradarbiavimo lėšos;
- √ Rėmėjų paramos lėšos;
- √ Pajamos iš ilgalaikio turto nuomos;
- √ Pajamos už atliktus mokslo taikomuosius tyrimus;
- √ Studentų įmokos už studijas;
- √ Pajamos už kitas suteiktas paslaugas ar parduotas prekes;
- √ Kitos teisėtai įgytos lėšos.

Kolegijos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Kolegijos finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir euro centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kauno kolegijos 2020 m. I pusmečio finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį, pasibaigusį 2020 m. birželio 30 d., parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, LR buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinio parengimą.

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

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

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

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

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

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

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

Kolegijos apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus bei taisykles.

Kauno kolegijos taikoma apskaitos politika detaliau aprašyta 2019 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, 2020 m. birželio 30 d. siekia 19.275.553,65 EUR, o 2019 m. gruodžio 31 d. šis turtas sudarė 18.009.349,68 EUR, t.y. 1.266.203,97 EUR, arba 7,03 % 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 13.428.229,55 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 13.529.801,41 EUR, t.y. ataskaitiniu laikotarpiu šis turtas sumažėjo 101.571,86 EUR, arba 0,75 %.

Ilgalaikio turto sudėtyje didžiausią dalį sudaro ilgalaikis materialusis turtas – 13.346.219,68 EUR (99,39 %), o likusią dalį sudaro nematerialusis turtas – 82.009,87 EUR (0,61 %).

Nematerialusis turtas

Pastaba Nr. P03

Kolegijos nematerialusis turtas 2020 m. birželio 30 d. palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo iki 82.009,87 EUR, t.y. 11.235,51 EUR (12,05 %). Tokį turto sumažėjimą įtakojo tai, jog kolegija ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiojo turto įsigijo už 14.715,24 EUR, o per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota šio turto amortizacijos suma siekia 25.950,75 EUR.

Kaip jau buvo minėta anksčiau Kauno kolegija per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto įsigijo už 14.715,24 EUR, iš kurių:

√ 8.000,00 EUR buvo panaudoti programos „Dėstytojų veiklos planavimo ir į(si)vertinimo informacinė sistema“ įsigijimui;

√ 6.316,20 EUR - programos „e-bendrabutis“ įsigijimui;

√ 226,27 EUR - programai „Statybų ekonominiai skaičiavimai – SES3“ įsigyti;

√ bei 172,77 EUR skirti programos „PrestaShop Addon – Agile Multiple Seller“ įsigijimui.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas kolegijos veikloje, įsigijimo savikaina 2020 m. birželio 30 d. sudaro 265.179,14 EUR, o 2019 m. gruodžio 31 d. šio visiškai amortizuoto turto savikaina siekė 251.600,36 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 13.436.556,03 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 13.346.219,68 EUR. Šis turtas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 90.336,35 EUR, arba 0,67 %, tokį ilgalaikio materialiojo turto sumažėjimą įtakojo tai, kad kolegija per 2020 m. I pusmetį ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 348.278,61 EUR, o tuo tarpu, per tą patį laikotarpį sukaupta šio turto nusidėvėjimo suma apima 443.694,38 EUR.

Taigi, Kauno kolegija per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 347.770,31 EUR, iš kurių:

√ 53.693,39 EUR skirti kompiuterių įsigijimui;

√ 36.300,00 EUR – medicininės simuliacinės klasės įrangai įsigyti;

√ 28.144,18 EUR – vidinio kiemelio prie valgyklos, esančio Pramonės pr. 20, Kaune atnaujinimo rekonstrukcijos darbams padengti;

√ 27.188,70 EUR – laboratorinių stalų įsigijimui;

√ 19.963,79 EUR – skysčių chromatografo „Prominence LC-20“ įsigijimui;

√ 19.057,50 EUR – spektrofotometrų įsigijimui;

√ 18.150,00 EUR – laboratorinės įrangos „Cisco Multi – Purpose Academy Pod (D configuration)“ įsigijimui;

√ 15.963,53 EUR – projektorių „Casio XJ-F101W“ įsigijimui;

- √ 13.890,80 EUR panaudoti traukos spintai įsigyti;
- √ 11.703,12 EUR – maršrutizatorių įsigijimui;
- √ 10.272,95 EUR - baldų įsigijimui;
- √ 8.455,24 EUR – kondicionavimo sistemai įsigyti;
- √ 7.090,60 EUR – degių medžiagų saugojimo spintoms įsigyti;
- √ 6.727,60 EUR – komutatorių „C9200L“ įsigijimui;
- √ 6.653,79 EUR – universalaus smulkintuvo „IKA, M20 Universal mill“ įsigijimui;
- √ 5.925,37 EUR – laboratorinės įrangos, tokios kaip akių dušas, fermentuotų produktų pilstymo įranga, analitinės svarstyklės „Kern ALJ250-4AN“, magnetinė maišyklė „ArgoLab“, ultragarsinė vonelė „MRC, AC-150H“, multiparametrinis fotometras „HI-83300-02“, įsigijimui;
- √ 5.810,42 EUR – mokomojo pastato, esančio Pramonės pr. 22, Kaune renovavimo, atnaujinimo darbams padengti;
- √ 5.182,61 EUR – leidinių (knygų) įsigijimui;
- √ 5.093,75 EUR – suirimo aparato kietoms vaisto formoms tirti MRC DINT-02 įsigijimui;
- √ 4.949,01 EUR – interaktyvaus ekrano įsigijimui;
- √ 4.489,10 EUR – binokuliarinių mikroskopų „Optika B-293“ įsigijimui;
- √ 3.766,73 EUR – soksleto ekstrakcijos aparato „Behr, R256S“ įsigijimui;
- √ 3.200,00 EUR – interaktyvių grindų (projektoriaus) įsigijimui;
- √ 3.146,00 EUR – ultragarso terapijos aparatų įsigijimui;
- √ 3.025,00 EUR – liepsnos fotometrui „L, Na FP-640, MRC Lab“ įsigyti;
- √ 2.984,36 EUR – kalorimetro „Lavibond LC100/SV100“ įsigijimui;
- √ 2.971,76 EUR – skaitmeninių refraktometrų „ORT 1RS Abbe“ įsigijimui;
- √ 2.807,20 EUR – vandens aktyvumo matuokliui įsigyti;
- √ 2.274,80 EUR – ugniasienių „FPR1010“ įsigijimui;
- √ 2.031,59 EUR – džiovinimo spintos „Witeg, WOF-105“ įsigijimui;
- √ 1.995,05 EUR – vidinio kiemelio prie valgyklos, esančio Pramonės pr. 22, Kaune dangos atnaujinimo darbams padengti;
- √ 4.862,37 EUR skirti kitam ilgalaikiam turtui, t.y. mobiliam telefonui „Huawei P30“, televizoriui, vaizdo kameros okuliarui „Blackmagic URSA Viewfinder“, bevieliam mikrofonui „Sennheiser ew 112P“, fotoaparatai „Canon EOS M50“ ir kitam ilgalaikiam turtui įsigyti.

Taip pat, ataskaitiniu laikotarpiu kolegija nemokamai, neatlygintinai gavo ilgalaikio materialiojo turto už 508,30 EUR, kuriuos sudaro nemokamai gautos knygos.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaičiuotas nusidėvėjimas per 2020 m. I pusmetį siekia 443.694,38 EUR, t.y. 26.559,16 EUR, arba 6,37 % daugiau lyginant su 2019 m. I pusmečio apskaičiuota šio ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma, kuri apėmė 417.135,21 EUR.

Kauno kolegijoje per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašyta iš apskaitos nebenaudojamo, nereikalingo ar morališkai pasenusio ilgalaikio materialiojo turto už 32.686,86 EUR.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas kolegijos veikloje, įsigijimo savikaina 2020 m. birželio 30 d. sudaro 3.787.397,02 EUR, o 2019 m. gruodžio 31 d. siekė 3.525.726,94 EUR, t.y. nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto savikaina per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 261.670,08 EUR, arba 7,42 %.

Finansinės būklės ataskaitos pastatų straipsnis (1202 subsąskaita) praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu siekė 6.109.843,36 EUR, o ataskaitiniu laikotarpiu šis straipsnis sumažėjo iki 6.050.355,64 EUR, t.y. 59.487,72 EUR, arba 0,97 %. Tokį šio ataskaitos straipsnio neigiamą pasikeitimą per analizuojamą laikotarpį įtakojo kolegijos pastatams apskaičiuotas nusidėvėjimas, kuris siekia 59.487,72 EUR.

Infrastruktūros ir kitų statinių straipsnis (1203 subsąskaita) 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 299.033,08 EUR, o per 2020 m. I pusmetį šis ataskaitos straipsnis sumažėjo 6.878,88 EUR, arba 2,30 % ir 2020 m. birželio 30 d. siekia 292.154,20 EUR. Šio straipsnio sumažėjimą ataskaitiniu laikotarpiu taip pat įtakojo apskaičiuota šių statinių nusidėvėjimo suma, kuri apima 6.878,88 EUR.

Kauno kolegijos infrastruktūros ir kitus statinius sudaro:

Eil. Nr.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Balansinė vertė, EUR 2020-06-30
1	Kiti statiniai (3 aikštelės ir nuogrinda), Pramonės pr. 22, Kaunas	88.675,31
2	Automobilių stovėjimo aikštelė ir takai, Pramonės pr. 22, Kaunas	87.135,88
3	Universali sporto aikštelė, Pramonės pr. 20, Kaunas	50.460,82
4	Vandentiekio tinklai (108 m.), A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	15.297,42
5	Paplūdimio tinklinio aikštelė, Pramonės pr. 20, Kaunas	11.596,82
6	Automobilių stovėjimo aikštelė, pavėsinė ir tvora, K.Petrausko g. 15, Kaunas	11.256,57
7	Nuotekų šalinimo tinklai (125 m.), A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	9.375,77
8	Kiti statiniai	18.355,61
Iš viso:		292.154,20

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

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Kauno kolegijos nekilnojamųjų kultūros vertybių vertė buvo tikslinta remiantis draudimo sutartimis, liudijimais. Kitaip tariant, 2019 m. gruodžio 31 d. šių kultūros vertybių vertė nuo 1.506.566,98 EUR buvo sumažinta iki 1.501.566,98 EUR (draudžiamosios vertės), t.y. kolegijos nekilnojamosios kultūros vertybės per praėjusį ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 5.000,00 EUR, arba 0,33 %.

Taip pat, Kauno kolegijos apskaitoje 2019 m. gruodžio 31 d. buvo sumažintas ir kultūros vertybių tikrosios vertės rezervas 5.000,00 EUR, arba 1,20 %, t.y. šis rezervas sumažėjo nuo 415.072,10 EUR iki 410.072,04 EUR.

Kauno kolegijos nekilnojamas kultūros vertybes sudaro:

Eil. Nr.	Nekilnojamos kultūros vertybės	Balansinė vertė, EUR 2020-06-30
1	Pastatas - Aukštesnioji meno mokykla su kiemo statiniais A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	825.000,00
2	Pastatas - mokykla Gedimino g. 41, Kaunas	353.152,80
3	Pastatas - JVMF - Čiurlionio galerija A.Mackevičiaus g. 27, Kaunas	145.900,00
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:		1.501.566,98

Kolegijos mašinos ir įrenginiai (1205 subsąskaita) 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 2.003.606,76 EUR, o 2020 m. birželio 30 d. šis turto straipsnis siekia 2.000.346,65 EUR, t.y. 3.260,11 EUR, arba 0,16 % mažiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Šio straipsnio sumažėjimą per 2020 m. I pusmetį įtakojo tai, kad kolegija šiuo laikotarpiu įsigijo laboratorinės, medicininės ir kitos įrangos už 159.808,77 EUR, o tuo tarpu, kitų mašinų ir įrenginių apskaičiuotas nusidėvėjimas per 2020 m. I pusmetį siekia 164.868,96 EUR.

Finansinės būklės ataskaitos transporto priemonių straipsnio (1206 subsąskaita) sumažėjimą ataskaitiniu laikotarpiu nuo 85.607,14 EUR iki 77.819,86 EUR, t.y. 7.787,28 EUR, arba 9,10 %, lėmė per 2020 m. I pusmetį priskaičiuota kolegijos transporto priemonių nusidėvėjimo suma, kuri apima 7.787,28 EUR.

Baldai ir biuro įranga (1208 subsąskaita) 2020 m. birželio 30 d. sudaro 1.132.179,01 EUR, o 2019 m. gruodžio 31 d. šis turto straipsnis siekė 1.175.096,92 EUR. Baldai ir biuro įranga ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 42.917,91 EUR, arba 3,65 %. Tokį šio ataskaitos straipsnio neigiamą pasikeitimą per 2020 m. I pusmetį įtakojo baldų ir biuro įrangai apskaičiuota nusidėvėjimo suma, kuri siekia 192.032,75 EUR.

Taip pat pažymėtina, kad kolegija per ataskaitinį laikotarpį baldų ir kitos biuro įrangos įsigijo už 135.973,10 EUR, o šiuo laikotarpiu nudėvėtos, pasenusios ir netinkamos veikloje naudoti biuro įrangos bei baldų nurašyta iš apskaitos už 21.934,12 EUR.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas (1209 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apima 1.097.844,88 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kolegija šio turto turėjo už 1.102.473,98 EUR, t.y. 4.629,10 EUR (0,42 %) daugiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Kito ilgalaikio materialiojo turto straipsnio sumažėjimą per 2020 m. I pusmetį lėmė tai, jog kolegija kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 14.146,15 EUR, kai tuo tarpu šiam turtui apskaičiuota

nusidėvėjimo suma sudaro 12.638,79 EUR, o atliktas pasenusio bei netinkamo naudoti veikloje kito ilgalaikio turto nurašymas iš apskaitos per 2020 m. I pusmetį siekia 7.682,76 EUR.

Kauno kolegijos kitą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro:

Eil. Nr.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Balansinė vertė, EUR 2020-06-30
1	Bibliotekų fondas (knygos)	983.731,76
2	Oro šildytuvas dujinis bei oro kondicionieriai	48.165,09
3	Vėliavos stiebas su pakėlimo mechanizmu ir vėliava	30.429,87
4	Filtravimo įrenginys, skirtas drožlių surinkimui	8.308,35
5	Lazeris, šviesos valdiklis	4.517,40
6	Kiemo statiniai – kiemo vartai, garažo vartai ir kelio užtvagai	4.388,23
7	Vejapjovės, traktoriukas ir motorinis pjūklas	3.561,53
8	Mašina vamzdžių valymui, plovimo įrenginys ir mašina šlifavimui	2.637,35
9	Regalijos	2.606,29
10	Gipsiniai modeliai, vitražai, dekoratyvinės kompozicijos	2.276,80
11	Smeigiakalė, įrankiai vejos priežiūrai ir lapų pūstuvai	2.097,18
12	Reklaminiai stovai ir stendai, plakatai, pilonai	1.717,53
13	Sumontuojama scena su laipteliais	1.623,18
14	Sulčiaspaudė universali su priedais	604,11
15	Šiukšlių dėžės	572,56
16	Krepšinio lentos	286,70
17	Šviestuvai	320,95
Iš viso:		1.097.844,88

Finansinės būklės ataskaitos straipsnis nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai (1210 subsąskaita) 2020 m. birželio 30 d. sudaro 1.193.952,46 EUR, o 2019 m. gruodžio 31 d. šis ataskaitos straipsnis siekė 1.159.327,81 EUR, t.y. 34.624,65 EUR, arba 2,99 % mažiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį šio ataskaitos straipsnio teigiamą pasikeitimą per 2020 m. I pusmetį įtakojo esminio pagerinimo darbų straipsnio padidėjimas 35.949,65 EUR, arba 3,12 %.

Tuo tarpu, nebaigtos statybos darbų savikaina 2019 m. gruodžio 31 d. siekė 5.248,25 EUR ir išliko nepakitusi per visą ataskaitinį laikotarpį.

Kauno kolegijos esminio pagerinimo darbus sudaro:

Eil. Nr.	Nebaigta statyba ir esminio pagerinimo darbai	Balansinė vertė, EUR 2020-06-30
1	Technologijų fakulteto pastato, esančio Pramonės pr. 22, Kaunas renovavimo darbų savikaina	782.705,14
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	Kitų statinių – tvoros su vartais, esančių A.Mackevičiaus g. 27, Kaune restauravimo darbai	41.000,00
6	Vidinio kiemelio prie valgyklos, esančio Pramonės pr. 20, Kaune atnaujinimo rekonstrukcijos darbai	28.144,18

Eil. Nr.	Nebaigta statyba ir esminio pagerinimo darbai	Balansinė vertė, EUR 2020-06-30
7	Menų ir ugdymo fakulteto katilinės, esančios Šklėrio g. 1, Kaune atnaujinimo projektavimo darbai	18.064,24
8	Verslo fakulteto pastato, esančio Pramonės pr. 20, Kaune renovacijos projektavimo darbai	7.230,00
9	Aikštelės prie vėliavos stiebo, esančios A.Mackevičiaus g. 27, Kaune įrengimo darbai	5.248,25
10	Vidinio kiemelio prie valgyklos, esančio Pramonės pr. 22, Kaune dangos atnaujinimo darbai	1.995,05
Iš viso:		1.193.952,46

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 5.846.785,76 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 4.479.009,93 EUR. Šio turto vertė per 2020 m. I pusmetį lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 1.367.775,83 EUR, arba 30,54 %. Tokį trumpalaikio turto balansinės vertės ryškų pasikeitimą šiuo ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnio vertės išaugimas 867.062,90 EUR, arba 24,95 %, bei per vienus metus gautinų sumų padidėjimas 547.922,18 EUR, t.y. 98,56 %.

Didžiąją trumpalaikio turto dalį sudaro pinigai ir pinigų ekvivalentai, kurie 2020 m. birželio 30 d. siekia 4.342.844,40 EUR, t.y. apie 74,28 % viso trumpalaikio turto, tuo tarpu, per vienus metus gautinos sumos apima 1.103.825,51 EUR, arba 18,88 % trumpalaikio turto, atsargos sudaro 337.393,24 EUR (5,77 %), o išankstiniai apmokėjimai siekia 62.722,61 EUR, arba užima vos 1,07 % viso kolegijos trumpalaikio turto.

Atsargos

Pastaba Nr. P08

Kauno kolegijos atsargų (20 subsąskaita) vertė 2020 m. birželio 30 d. siekia 337.393,24 EUR, o 2019 m. gruodžio 31 d. šios atsargos sudarė 374.702,81 EUR, kitaip tariant, per ataskaitinį laikotarpį atsargų straipsnis sumažėjo 37.309,57 EUR, arba 9,96 %. Tokį atsargų straipsnio neigiamą pasikeitimą per 2020 m. I pusmetį įtakojo tai, kad šiuo laikotarpiu atsargų kolegijoje buvo įsigyta už 123.889,21 EUR, kai tuo tarpu per tą patį laikotarpį sunaudota kolegijos veikloje, parduota atsargų, bei perduota ūkinio inventoriaus naudoti veikloje už 148.790,59 EUR.

Finansinės būklės ataskaitos atsargų straipsnį sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių, kuris siekia 315.035,29 EUR, arba 93,37 % atsargų vertės, nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys, kurios sudaro 1.328,18 EUR, arba 0,40 % atsargų, bei pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti (perduoti), kurios apima 21.029,77 EUR, arba 6,23 % visų kolegijos atsargų vertės.

Kadangi didžiąją dalį atsargų vertės net 93,37 % sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių, tad ir atsargų straipsnio vertės sumažėjimą ataskaitiniu laikotarpiu lėmė būtent medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus straipsnio sumažėjimas nuo 353.495,61 EUR iki 315.035,29 EUR, t.y. 38.460,32 EUR, arba 10,88 %. Šio straipsnio pasikeitimui įtakos turėjo tai, kad kolegijoje per 2020 m. I pusmetį medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus buvo įsigyta už 123.889,21 EUR, o tuo tarpu, sunaudota kolegijos veikloje, parduota ar perduota naudoti veikloje šių medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus už 146.965,29 EUR.

Kaip jau buvo minėta anksčiau, Kauno kolegija per ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigijo už 123.889,21 EUR, iš kurių:

- * 23.757,05 EUR buvo skirti mokymo priemonių įsigijimui;
- * 23.000,60 EUR - remonto prekėms, t.y. elektros, santechnikos ir kitoms prekėms;
- * 20.515,11 EUR - kompiuterinei technikai ir laboratorinei įrangai atnaujinti;
- * 16.320,16 EUR – atributikai su kolegijos logotipu ir kitoms reprezentacinėms prekėms;
- * 13.132,43 EUR - baldų įsigijimui;
- * 10.108,30 EUR - kanceliarinių prekių bei popieriaus įsigijimui;
- * 9.670,01 EUR - valymo priemonėms, higienos prekėms bei ūkio priežiūros prekėms;
- * 4.478,10 EUR – kolegijos valgyklose naudojamų maisto produktų įsigijimui;
- * 2.907,45 EUR skirti kuro, degalų įsigijimui.

Taip pat, kolegija per 2020 m. I pusmetį nemokamai, neatlygintinai gavo atsargų, kurių vertė siekia 152,89 EUR ir kurias sudaro:

- » leidiniai (žurnalai, laikraščiai) už 132,29 EUR;
- » bei diplomų blankai, kurių vertė siekia 20,60 EUR.

Kauno kolegijos atsargų balansinė vertė:

Eil. Nr.	Atsargų pavadinimas	Balansinė vertė, EUR 2020-06-30
1	Medžiagos ir žaliavos	253.855,90
2	Ūkinis inventoriųs	38.674,30
3	Pagaminta produkcija	17.114,14
4	Kitos medžiagos	14.695,56
5	Atsarginės detalės	7.038,44
6	Atsargos, skirtos perparduoti	3.915,63
7	Nebaigta gaminti produkcija	1.328,18
8	Kuras ir tepalai	757,86
9	Maisto produktai	13,23
Iš viso:		337.393,24

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

Išankstiniai apmokėjimai

Pastaba Nr. P09

Kolegijos išankstiniai apmokėjimai (21 subsąskaita) užima tik nežymią dalį, vos 1,07 % viso kolegijos trumpalaikio turto ir 2020 m. birželio 30 d. apima 62.722,61 EUR, o 2019 m. gruodžio 31 d. šie apmokėjimai siekė 72.622,29 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį kolegijos išankstiniai apmokėjimai sumažėjo 9.899,68 EUR, arba 13,63 %.

Finansinės būklės ataskaitos išankstinių apmokėjimų straipsnį sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos, kurios 2020 m. birželio 30 d. siekia 60.922,85 EUR, arba 97,13 % kolegijos išankstinių apmokėjimų, bei išankstiniai apmokėjimai tiekėjams apima 1.799,76 EUR, t.y. vos 2,87 % visų kolegijos išankstinių apmokėjimų straipsnio vertės.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 37.058,87 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šie išankstiniai mokėjimai siekia 1.799,76 EUR, t.y. 35.259,11 EUR, arba 95,14 % mažiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Kaip jau buvo minėta, Kauno kolegijos išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 2020 m. birželio 30 d. sudaro 1.799,76 EUR, kuriuos apima:

- » išankstinis mokėjimas už transporto nuomos paslaugas – 968,00 EUR;
- » išankstiniai kolegijos darbuotojų seminarų, kursų, mokymų ir konferencijų dalyvio registracijos mokesčiai – 711,99 EUR;
- » bei išankstinis mokėjimas už mokymo medžiagų, priemonių įsigijimą siekia 119,77 EUR.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos 2020 m. birželio 30 d. siekia 60.922,85 EUR, o 2019 m. gruodžio 31 d. šios sąnaudos apėmė 35.563,42 EUR, t.y. 25.359,43 EUR, arba 71,31 % mažiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu.

Taigi, Kauno kolegijos ateinančių laikotarpių sąnaudas, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 60.922,85 EUR, sudaro:

√ kompiuterinių programų licencijų nuoma už 40.142,37 EUR;

√ leidinių (žurnalų, laikraščių) prenumeratos – 5.009,62 EUR;

√ kolegijos narystės mokesčiai konsorciumuose, asociacijose, klubuose bei kitose organizacijose – 4.173,93 EUR;

√ elektroninių duomenų bazių prenumeratos – 3.459,91 EUR;

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

√ turto, pastatų ir darbuotojų draudimo paslaugos – 3.100,47 EUR;

√ transporto priemonių draudimo paslaugos už 1.883,22 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 555.903,33 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šios sumos siekia 1.103.825,51 EUR, t.y. net 547.922,18 EUR, arba 98,56 % daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Ši ryškų ataskaitos straipsnio teigiamą pasikeitimą per 2020 m. I pusmetį sąlygojo sukauptų gautinų sumų išaugimas 530.208,69 EUR, arba 101,68 %, bei kolegijos gautinų finansavimo sumų straipsnio padidėjimas 20.430,59 EUR (100 %).

Per vienus metus gautinas sumas sudaro sukauptos gautinos sumos, kurių vertė siekia 1.051.632,78 EUR, t.y. 95,27 % per vienus metus gautinų sumų vertės, gautinos sumos už kolegijos turto naudojimą, parduotas prekes, turtą bei suteiktas paslaugas, kurios apima 30.720,12 EUR, arba 2,78 % kolegijos gautinų sumų, gautinos finansavimo sumos, kurios siekia 20.430,59 EUR (1,85 %), bei kitos gautinos sumos, kurios sudaro 1.042,02 EUR, arba vos 0,10 % visų kolegijos per vienus metus gautinų sumų vertės.

Kauno kolegijos gautinas finansavimo sumas (222 subsąskaita), kurios 2020 m. birželio 30 d. siekia 20.430,59 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 2020 m. birželio 30 d. apima 30.720,12 EUR, o 2019 m. gruodžio 31 d. šio straipsnio balansinė vertė sudarė 33.089,99 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį kolegijos gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas straipsnis sumažėjo 2.369,87 EUR, t.y. 7,16 %.

Kolegijos apskaitoje užregistruotas gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą bei paslaugas, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 47.961,20 EUR, sudaro:

» gautinos sumos iš studentų už studijų įmokas, kurios apima 39.964,04 EUR;

- » gautinos sumos iš studentų už gyvenimą bendrabutyje – 2.162,46 EUR;
- » gautinos sumos už turto naudojimą ir nuomą – 1.006,33 EUR;
- » gautinos sumos už kitas suteiktas paslaugas, kurios siekia 4.828,37 EUR.

Taip pat pažymėtina, kad ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Kauno kolegijos apskaitoje užregistruotas gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas nuvertėjimas siekia 17.241,08 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 521.424,09 EUR, o palyginus šias sukauptas sumas su ataskaitiniu laikotarpiu matome, kad per 2020 m. I pusmetį šios sukauptos sumos išaugo 530.208,69 EUR, t.y. 101,68 % ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 1.051.632,78 EUR.

Taigi, 2020 m. birželio 30 d. Kauno kolegijos apskaitoje užregistruotas sukauptas gautinas sumas, kurios apima 1.051.632,78 EUR, sudaro:

» Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto pagal Studijų ir mokslo plėtros programos patvirtintą asignavimų planą – 874.480,56 EUR, iš kurių:

- √ sukauptos kolegijos darbuotojų darbo užmokesčio išlaidos siekia 821.891,49 EUR;
- √ sukaupti ryšių ir komunalinių paslaugų mokesčiai – 16.753,38 EUR;
- √ sukauptos socialinio draudimo įmokos nuo darbo užmokesčio – 13.612,55 EUR;
- √ sukauptos darbuotojų atostogų fondo išlaidos – 4.793,33 EUR;
- √ sukauptos sumos už kolegijos bendrabučių patalpų, t.y. virtuvių, dušų, prausyklų ir koridorių, remonto paslaugas – 4.674,63 EUR;
- √ sukauptos sumos už virtualių serverių nuomą – 2.702,80 EUR;
- √ sukauptos sumos už projektorių pakabinimo, kompiuterinių tinklų montavimo ir įrengimo paslaugas – 2.286,90 EUR;
- √ sukauptos sumos už elektroninių spynų montavimo paslaugas – 1.966,43 EUR;
- √ sukauptos sumos už viešųjų pirkimų programos „VIPIS“, personalo valdymo programos „Personalas“, bei finansų valdymo ir apskaitos informacinės sistemos „Biudžetas VS“ aptarnavimo paslaugas – 1.614,14 EUR;
- √ sukauptos tonerio kasečių keitimo paslaugos – 1.493,14 EUR;
- √ sukauptos sumos už šildymo sistemos paruošimą šildymo sezonui – 1.476,96 EUR;
- √ sukauptos sumos už šviesolaidinio kompiuterių tinklo įrengimą – 847,53 EUR;
- √ sukauptos sumos už kopijavimo paslaugas – 130,55 EUR;
- √ sukauptos socialinio draudimo įmokos nuo atostogų fondo – 84,84 EUR;
- √ sukauptos sumos už darbuotojų komandiruočių metu patirtas išlaidas – 75,00 EUR;
- √ bei kitos sukauptos sumos už mokėtinas paslaugas lygios 76,89 EUR.

» Sukauptos gautinos sumos iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų, bei tarptautinių organizacijų skirtų lėšų – 177.152,22 EUR. Šios sukauptos sumos apima:

√ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų, bei akademinio pastato rekonstravimo, remonto darbų išlaidas, kurios sudaro 71.169,20 EUR. Šios sukauptos gautinos sumos ateityje bus finansuojamos pagal projekto „Kauno kolegijos akademinio miestelio infrastruktūros atnaujinimas ir išteklių koncentracija“ finansavimo sutartį.

√ sukauptas kolegijos darbuotojų atostoginių fondo, socialinio draudimo įmokų, bei studentų stipendijų išlaidas, kurios apima 53.512,85 EUR ir kurios bus finansuojamos pagal ESFA „Aukštojo mokslo tarptautiškumo plėtra“, Erasmus + KA107 „Aukštųjų mokyklų studentų ir darbuotojų mobilumas tarp programos šalių ir šalių partnerių“, bei Erasmus + KA103 „Aukštųjų mokyklų studentų ir darbuotojų mobilumas programos šalyse“ programas.

√ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų išlaidas, kurios siekia 17.304,05 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 8.373,17 EUR ir bus finansuojamos pagal projekto „Bioaktyvių išrūgų baltymo komponentų tyrimai ir jų panaudojimas kuriant naujus produktus“ finansavimo sutartį.

√ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo, socialinio draudimo įmokų ir sportinio inventoriaus, bei patalpų nuomos paslaugų išlaidas, kurios siekia 5.466,40 EUR. Šios sukauptos sumos ateityje bus finansuojamos pagal projekto „Integruotas sportas: nuo teorijos iki varžybų iššūkių“ finansavimo sutartį.

√ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų, bei projekto organizavimo paslaugų išlaidas, kurios apima 4.083,53 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 komandiruočių išlaidas, kurios siekia 17.243,02 EUR ir kurioms nėra gautas Europos Sąjungos paramos fondų bei kitų tarptautinių organizacijų finansavimas projektų veiklų įgyvendinimui.

Finansinės būklės ataskaitos kitų gautinų sumų straipsnis (229 subsąskaita) 2019 m. gruodžio 31 d. siekė 1.389,25 EUR, o 2020 m. birželio 30 d. šios sumos sudaro 1.042,02 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį kitos gautinos sumos sumažėjo 347,23 EUR, arba 24,99 %.

Kauno kolegijos apskaitoje užregistruotas kitas gautinas sumas, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 1.042,02 EUR, sudaro:

» gautini delpinigiaai iš kolegijos paslaugų pirkėjų, prekių (turto) tiekėjų, bei paslaugų ir remonto darbų teikėjų, apima 1.011,69 EUR;

- » gautinos sumos iš atskaitingų asmenų – 15,84 EUR;
- » bei kitos gautinos kolegijos sumos, kurios siekia 14,49 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pastaba Nr. P11

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnis (24 subsąskaita) 2020 m. birželio 30 d. sudaro 4.342.844,40 EUR, o 2019 m. gruodžio 31 d. siekė 3.475.781,50 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį šis straipsnis padidėjo 867.062,90 EUR, arba 24,95 %.

Kolegijos finansinės būklės ataskaitos pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnio teigiamą pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo:

- » Gautos EK skirtos finansavimo lėšos iš Education, Audiovisual and Culture Executive Agency pagal Erasmus + programą, kurios siekia 492.627,50 EUR. Šios finansavimo lėšos skirtos programos „Erasmus + Capacity Building in the field of Higher Education“ veiklų įgyvendinimui.

- » Gauta EK dotacija iš Švietimo mainų paramos fondo pagal Erasmus + KA103 programą, kuri siekia 410.634,00 EUR. Ši dotacija skirta programos „Aukštųjų mokyklų studentų ir darbuotojų mobilumas programos šalyse“ veiklų finansavimui.

- » Gautos ES struktūrinių paramos fondų lėšos, apimančios 118.601,04 EUR, iš kurių:

- √ 66.148,53 EUR - projekto „Beatliekių technologijų naudojimas, siekiant gerinti užaugintos produkcijos perdirbimą daržininkystės ūkiuose“ veiklų finansavimui;

- √ 33.218,67 EUR - projekto „Kauno kolegijos akademinio miestelio infrastruktūros atnaujinimas ir išteklių koncentracija“ veiklų įgyvendinimui;

- √ 10.177,00 EUR - projekto „Personal safety of medical personnel in difficult professional situations“ veiklų finansavimui;

- √ bei 9.056,84 EUR skirti projekto „Bioaktyvių išrūgų baltymo komponentų tyrimai ir jų panaudojimas kuriant naujus produktus“ veiklų finansavimui.

- » Gautos valstybės biudžeto lėšos iš Švietimo mainų paramos fondo pagal Erasmus + NAC ir kitas tarptautines aukštojo mokslo programas, kurių vertė siekia 98.990,00 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 98.695,10 EUR ir kurios skirtos kolegijos darbuotojų, bei studentų mobilumui skatinti.

- » Gautos tarptautinės organizacijos, t.y. Finnish National Agency for Education EDUFI, lėšos, kurios sudaro 64.810,00 EUR ir yra skirtos tarptautinių Nordplus Higher Education programos finansuojamų projektų įgyvendinimui.

» Gautos Europos Sąjungos paramos fondų lėšos iš Švietimo mainų paramos fondo pagal ESFA Aukštojo mokslo tarptautiškumo plėtros programą, kurios apima 51.000,00 EUR ir yra skirtos studentų mobilumo skatinimui.

Kolegijos pinigai ir pinigų ekvivalentai Lietuvos banko sąskaitose:

Eil. Nr.	Lėšų pavadinimas	Balansinė vertė, EUR 2020-06-30
1	Valstybės biudžeto lėšos	263,33
2	Tikslinės paskirties lėšos	60.442,41
3	Paramos lėšos	65.371,61
4	Pajamų įmokų lėšos	2.457.424,23
5	Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšos	102.161,22
6	Erasmus + KA103 programos – Aukštųjų mokyklų studentų ir darbuotojų mobilumas programos šalyse – EK lėšos	569.419,73
7	Erasmus + KA107 programos – Aukštųjų mokyklų studentų ir darbuotojų mobilumas tarp programos šalių ir šalių partnerių – EK lėšos	173.072,31
8	ESFA Aukštojo mokslo tarptautiškumo plėtros programos lėšos	601,61
9	Nordplus Higher Education programos lėšos	253.769,42
10	Europos komisijos finansuojamo projekto „Erasmus+ Capacity Building in the field of Higher Education“ lėšos	492.015,50
11	Valstybės biudžeto lėšos: Erasmus + NAC ir kitoms tarptautinėms aukštojo mokslo programoms vykdyti skirtos lėšos	89.571,49
12	Tarptautinių organizacijų skirtos lėšos	78.525,25
13	Neįgalųjų studentų rėmimo lėšos	206,29
Iš viso:		4.342.844,40

Kolegija per 2020 m. I pusmetį valstybės biudžeto lėšomis kompensuoti, apmokėti išlaidų, kurios buvo planuotos apmokėti iš projektams skirtų lėšų, tačiau pripažintos netinkamomis finansuoti iš Europos Sąjungos ar kitos tarptautinės finansinės paramos lėšų, neturėjo.

Vykdam Europos Sąjungos struktūrinių fondų ar kitos tarptautinės finansinės paramos programas, netinkamomis finansuoti pripažintos išlaidos buvo kompensuotos, apmokėtos iš kolegijos 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 11.634.548,50 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šios sumos sudaro 12.773.283,12 EUR, t.y. 1.138.734,62 EUR, arba 9,79 % daugiau negu praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Didžiąją finansavimo sumų dalį apie 56,58 % sudaro finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų, kurios 2020 m. birželio 30 d. siekia 7.226.769,52 EUR, tuo tarpu, finansavimo sumos

iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų bei tarptautinių organizacijų užima 41,51 % finansavimo sumų vertės ir sudaro 5.301.776,45 EUR, kitų šaltinių finansavimo lėšos siekia 211.573,58 EUR, arba 1,65 % finansavimo sumų, o savivaldybių biudžetų finansavimo sumos sudaro 33.163,57 EUR ir apima vos 0,26 % visų kolegijos finansavimo sumų.

Gautinos finansavimo sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kolegijos apskaitoje užregistruotos gautinos finansavimo sumos siekia 20.430,59 EUR. Šių gautinų finansavimo sumų detalesnis aprašymas pateiktas prie per vienus metus gautinų sumų straipsnio (pastaba Nr. P06).

Gautos finansavimo sumos

Kolegijos per 2020 m. I pusmetį gautos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turtą, siekia 6.328.194,04 EUR, kuriuos apima gautos finansavimo sumos:

- √ iš valstybės biudžeto – 5.130.996,90 EUR;
- √ iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų – 1.193.642,14 EUR;
- √ bei iš kitų šaltinių, kurios sudaro 3.555,00 EUR.

Neatlygintinai gautas turtas

Ataskaitiniu laikotarpiu kolegijos nemokamai, neatlygintinai gauto turto (finansavimo sumų) vertė siekia 661,19 EUR, kuriuos sudaro:

- √ knygos ir kiti leidiniai už 640,59 EUR,
- √ bei kitas turtas, t.y. diplomų blankai už 20,60 EUR.

Perduotos finansavimo sumos

Kauno kolegija per 2020 m. I pusmetį kitiems viešojo sektoriaus subjektams ir ne viešojo sektoriaus subjektams perduotų finansavimo sumų neturėjo.

Gražintos finansavimo sumos

Kolegijos ataskaitiniu laikotarpiu gražintos finansavimo sumos siekia 355,60 EUR, kuriuos sudaro gražintos finansavimo sumos tarptautinei organizacijai, t.y. Tartu Tervishoiu Korgkool, ir kurie buvo skirti projekto „The eMedication Passport (eMed - PASS)“ veiklų finansavimui.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslią 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 2020 m. birželio 30 d. sudaro 950.664,02 EUR, o 2019 m. gruodžio 31 d. šis įsipareigojimų straipsnis siekė 966.631,77 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį šie įsipareigojimai sumažėjo 15.967,75 EUR, arba 1,65 %. Tokių trumpalaikių įsipareigojimų sumažėjimą per 2020 m. I pusmetį sąlygojo sukauptų mokėtinų sumų

sumažėjimas 462.670,52 EUR, arba 97,60 %, bei kitų trumpalaikių įsipareigojimų sumažėjimas 279.529,03 EUR, t.y. 65,12 %.

Kauno kolegijos trumpalaikius įsipareigojimus, kurie ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apima 950.664,02 EUR, sudaro:

√ Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, kurie siekia 613.658,02 EUR ir užima 64,55 % kolegijos trumpalaikių įsipareigojimų vertės.

√ Tiekėjams mokėtinos sumos, kurios lygios 175.893,52 EUR, arba 18,50 % 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 149.732,37 EUR, arba 15,75 % trumpalaikių įsipareigojimų sumos.

√ Sukauptos mokėtinos sumos - tai kolegijos darbuotojų sukauptas atostoginių fondas bei sukauptos socialinio draudimo įmokos. Šios kolegijos sukauptos sumos siekia 11.380,11 EUR, arba 1,20 % visų kolegijos trumpalaikių įsipareigojimų sumos.

Finansinės būklės ataskaitos tiekėjams mokėtinų sumų straipsnis (691 subsąskaita) praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 50.936,02 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šis straipsnis padidėjo iki 175.893,52 EUR, t.y. 124.957,50 EUR, arba net 245,32 %. Kolegijos tiekėjams mokėtinų sumų išaugimą per 2020 m. I pusmetį įtakojo tai, kad sąskaitos – faktūros už 2020 m. birželio mėnesį Kauno kolegijai suteiktas paslaugas, atliktus patalpų bei įrangos remonto darbus, įsigytas prekes ir kitą turtą buvo pateiktos tik 2020 m. liepos mėnesio pradžioje.

Taigi, 2020 m. birželio 30 d. kolegijos apskaitoje užregistruotas tiekėjams mokėtinas sumas, kurios siekia 175.893,52 EUR, sudaro:

√ Mokėtinos sumos už akademinio pastato, esančio Pramonės pr. 20, Kaune atnaujinimo, rekonstrukcijos bei remonto darbus – 63.008,10 EUR;

√ Mokėtinos sumos už laboratorinės įrangos, t.y. laboratorinių stalų, spektrotometro, fotometro, bei testų, įsigijimą – 39.972,35 EUR;

√ Mokėtini komunalinių paslaugų mokesčiai – 17.104,67 EUR, kuriuos sudaro mokesčiai už gamtines dujas – 264,40 EUR, šiluminę energiją ir vandens pašildymą – 536,97 EUR, elektros energiją – 10.414,11 EUR, vandens tiekimą bei kanalizaciją – 1.860,90 EUR, buitinių atliekų išvežimo bei tvarkymo paslaugas – 2.977,52 EUR, ryšių paslaugas – 1.050,77 EUR;

√ Mokėtinos sumos už kompiuterių įsigijimą – 10.341,67 EUR;

√ Mokėtinos sumos už kolegijos bendrabučių patalpų, t.y. virtuvių, dušų, prausyklų ir koridorių, remonto paslaugas – 3.863,33 EUR;

√ Mokėtinos sumos už reklamos paslaugas – 3.535,62 EUR;

√ Mokėtinos sumos už atributikos su KK logotipu įsigijimą – 3.484,80 EUR;

- √ Mokėtinos sumos už metalinių konstrukcijų įrengimo paslaugas – 3.448,00 EUR;
- √ Mokėtinos sumos už leidinių (knygų) įsigijimą – 3.204,72 EUR;
- √ Mokėtinos sumos už virtualių serverių nuomą – 2.702,80 EUR;
- √ Mokėtinos sumos už remonto medžiagų įsigijimą – 2.503,97 EUR;
- √ Mokėtinos sumos už projekto veiklų organizavimo paslaugas – 2.492,72 EUR;
- √ Mokėtinos sumos už svečių, komisijų maitinimo paslaugas – 2.468,05 EUR;
- √ Mokėtinos sumos už projektorių pakabinimo, kompiuterinių tinklų montavimo ir įrengimo paslaugas – 2.286,90 EUR;
- √ Mokėtinos sumos už elektroninių spynų montavimo paslaugas – 1.966,43 EUR;
- √ Mokėtinos sumos už viešųjų pirkimų programos „VIPIS“, personalo valdymo programos „Personalas“, bei finansų valdymo ir apskaitos sistemos „Biudžetas VS“ aptarnavimo ir palaikymo paslaugas – 1.614,14 EUR;
- √ Mokėtinos sumos už tonerio kasečių keitimo paslaugas – 1.493,14 EUR;
- √ Mokėtinos sumos už šildymo sistemos paruošimą šildymo sezonui – 1.476,96 EUR;
- √ Mokėtinos sumos už kompiuterinės įrangos (ausinių) įsigijimą – 1.373,96 EUR;
- √ Mokėtinos sumos už programos „eBendrabutis“ diegimo paslaugas – 1.052,70 EUR;
- √ Mokėtinos sumos už fotografavimo paslaugas – 1.000,00 EUR;
- √ Mokėtinos sumos už nacionalinių vėliavų įsigijimą – 883,30 EUR;
- √ Mokėtinos sumos už baldų įsigijimą – 722,65 EUR;
- √ Mokėtinos sumos už šviesolaidinio kompiuterių tinklo įrengimo paslaugas – 700,44 EUR;
- √ Mokėtinos sumos už valymo bei higienos priemonių įsigijimą – 680,49 EUR;
- √ Mokėtinos sumos už degalų įsigijimą – 523,84 EUR;
- √ Mokėtinos sumos už teritorijos priežiūros paslaugas – 500,00 EUR;
- √ Mokėtinos sumos už video klipų kūrimo ir gamybos paslaugas – 423,00 EUR;
- √ Mokėtinos sumos už praėjimo vartelių remonto paslaugas – 350,90 EUR;
- √ Mokėtinos sumos už žiniasklaidos stebėsenos paslaugas – 212,88 EUR;
- √ Mokėtinos sumos už kopijavimo paslaugas – 130,55 EUR;
- √ Mokėtinos sumos už patalpų nuomos paslaugas – 100,00 EUR;
- √ Mokėtinos sumos už kitas įsigytas prekes bei paslaugas, kurios apima 270,44 EUR.

Kauno kolegijos tiekėjams mokėtinos sumos, susidarę per 2020 m. birželio mėnesį už kolegijai suteiktas paslaugas, atliktus remonto, renovacijos darbus bei įsigytas prekes ir kitą turta, bus padengtos 2020 m. liepos mėnesį.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2020 m. birželio 30 d. sudaro 613.658,02 EUR, o 2019 m. gruodžio 31 d. šie įsipareigojimai siekė 12.383,72 EUR. Kaip matome, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai per ataskaitinį laikotarpį išaugo 601.274,30 EUR.

Kolegijos apskaitoje užregistruotus su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus, kurie 2020 m. I pusmečio pabaigoje siekia 613.658,02 EUR, sudaro:

- » mokėtinas kolegijos darbuotojams darbo užmokestis – 364.429,46 EUR;
- » mokėtinos socialinio draudimo įmokos iš darbuotojo lėšų – 118.165,39 EUR;
- » mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 109.075,91 EUR;
- » mokėtinos socialinio draudimo įmokos iš darbdavio lėšų – 20.865,20 EUR;
- » mokėtinos sumos kolegijos darbuotojams už komandiruočių metu patirtas kelionių bei apgyvendinimo išlaidas – 143,72 EUR;
- » mokėtinos sumos darbuotojų profesinėms sąjungoms – 464,21 EUR;
- » mokėtinos sumos pagal gyvybės draudimo sutartis – 43,44 EUR;
- » mokėtinos sumos darbuotojams už įsigytas priemones ūkio reikmėms – 22,71 EUR;
- » mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus, kurios siekia 447,98 EUR.

Finansinės būklės ataskaitos sukauptų mokėtinų sumų (6952 subsąskaita) straipsnis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 11.380,11 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šis straipsnis sudarė 474.050,63 EUR, t.y. kolegijos sukauptos mokėtinos sumos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo net 462.670,52 EUR, arba 97,60 %. Tokį ryškų šių sukauptų mokėtinų sumų neigiamą pasikeitimą per 2020 m. I pusmetį sąlygojo kolegijos sukaupto atostoginių fondo sąnaudų sumažėjimas 653.266,11 EUR, t.y. 97,60 %, bei sukauptų socialinio draudimo įmokų sąnaudų nuo atostoginių fondo sumažėjimas 9.404,41 EUR, arba 97,69 %.

Taigi, Kauno kolegijos sukauptas mokėtinas sumas, kurios 2020 m. birželio 30 d. siekia 11.380,11 EUR, apima:

- » sukauptas atostoginių fondo sąnaudas, kurios sudaro 11.158,11 EUR;
- » sukauptas socialinio draudimo įmokų sąnaudas, kurios yra lygios 222,00 EUR.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (693, 694 subsąskaita) 2019 m. gruodžio 31 d. apėmė 429.261,40 EUR, o 2020 m. birželio 30 d. šie įsipareigojimai sudaro 149.732,37 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo 279.529,03 EUR, arba 65,12 %. Šių kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnio sumažėjimą per 2020 m. I pusmetį įtakėjo kolegijos apskaitoje užregistruotų ateinančių laikotarpių pajamų sumažėjimas 251.795,63 EUR, bei gautų išankstinių mokėjimų sumažėjimas 36.802,54 EUR.

Kolegijos apskaitoje užregistruotus kitus trumpalaikius įsipareigojimus, kurie 2020 m. I pusmečio pabaigoje siekia 149.732,37 EUR, sudaro:

- √ gauti išankstiniai mokėjimai už bendrabučių paslaugas – 95.728,00 EUR;
- √ gauti išankstiniai mokėjimai už aukštojo mokslo studijas – 37.623,91 EUR;
- √ gauti išankstiniai mokėjimai už kitas suteiktas paslaugas – 4.030,13 EUR;
- √ bei mokėtinas pridėtinės vertės mokestis, kuris apima 12.350,33 EUR.

Grynasis turtas

Pastaba Nr. P18

Visas Kauno kolegijos grynasis turtas 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 5.408.169,41 EUR, o 2020 m. birželio 30 d. šis turtas padidėjo iki 5.551.606,51 EUR, t.y. 143.437,10 EUR, arba 2,65 % lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Šį grynojo turto padidėjimą per 2020 m. I pusmetį įtakojo kolegijos sukaupto perviršio ar deficito straipsnio išaugimas 143.437,10 EUR (6,52 %).

Kolegijos grynojo turto didžiąją dalį, apie 50,43 % šio turto vertės, t.y. 2.799.798,79 EUR sudaro dalininkų kapitalas, sukauptas kolegijos perviršis siekia 2.341.735,68 EUR, arba 42,18 % grynojo turto vertės, o tikrosios vertės rezervas užima 7,39 % viso kolegijos grynojo turto vertės ir yra lygus 410.072,04 EUR.

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

Kolegijos suformuotas dalininkų kapitalas 2019 m. gruodžio 31 d. siekė 2.799.798,79 EUR ir išliko nepakitęs per visą ataskaitinį laikotarpį.

Tikrosios vertės rezervas, kuris 2020 m. birželio 30 d. apima 410.072,04 EUR, kolegijos apskaitoje buvo koreguotas praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, t.y. 2019 m. gruodžio 31 d. atlikus nekilnojamųjų kultūros vertybių tikrosios vertės patikslinimą. Kolegijos nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė 2019 m. gruodžio 31 d. buvo tikslinama atsižvelgiant į nekilnojamųjų kultūros vertybių draudžiamąją vertę.

Kolegijos sukauptas perviršis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2.198.298,58 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šis perviršis padidėjo iki 2.341.735,68 EUR, t.y. per 2020 m. I pusmetį kolegijos sukauptas perviršis padidėjo 143.437,10 EUR arba 6,52 %. Tokį sukaupto perviršio ar deficito straipsnio teigiamą pasikeitimą įtakojo ataskaitiniu laikotarpiu susidaręs kolegijos veiklos grynasis perviršis, kuris siekia 143.437,10 EUR.

PASTABOS DĖL VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS

Finansinių ataskaitų rinkinio veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija apie Kauno kolegijos per 2019 m. I pusmetį, bei 2020 m. I pusmetį uždirbtas kolegijos pajamas, patirtas sąnaudas ir veiklos rezultatus.

Kolegijos grynasis veiklos perviršis 2020 m. birželio 30 d. sudaro 143.437,10 EUR, o 2019 m. I pusmečio pabaigoje šios veiklos deficitas siekė 29.026,87 EUR. Kitaip tariant, 2020 m. I pusmečio kolegijos veiklos rezultatas palyginus su 2019 m. I pusmečio veiklos rezultatu padidėjo 172.463,97 EUR, arba 594,15 %. Tokį ryškų kolegijos veiklos rezultato teigiamą pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo pagrindinės veiklos pajamų padidėjimas 80.245,13 EUR, arba 1,14 %, bei pagrindinės veiklos sąnaudų sumažėjimas 138.615,38 EUR, t.y. 1,95 %.

Pagrindinės veiklos pajamos

Pastaba Nr. P21

Kolegijos 2019 m. I pusmečio pagrindinės veiklos pajamos sudarė 7.010.647,47 EUR, o 2020 m. I pusmečio pabaigoje šios pajamos siekia 7.090.892,60 EUR, t.y. ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu šios pajamos padidėjo 80.245,13 EUR, arba 1,14 %. Tokį pagrindinės veiklos pajamų padidėjimą ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo kolegijos finansavimo pajamų straipsnio padidėjimas 38.680,77 EUR, t.y. 0,68 %, bei pagrindinės veiklos kitų pajamų padidėjimas 41.564,36 EUR, arba 3,18 %.

Kauno kolegijos pagrindinės veiklos pajamų didžiausia dalis tenka finansavimo pajamoms, kurios 2020 m. birželio 30 d. siekia 5.740.404,29 EUR ir apima net 80,95 % pagrindinės veiklos pajamų, o pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 1.350.488,31 EUR ir užima 19,05 % visų kolegijos pagrindinės veiklos pajamų vertės.

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

Kaip jau buvo minėta anksčiau, kolegijos finansavimo pajamos ataskaitinių metų I pusmečio pabaigoje siekia 5.740.404,29 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I pusmečio pabaigoje jos sudarė 5.701.723,52 EUR, t.y. 38.680,77 EUR, arba 0,68 % mažiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Ši finansavimo pajamų padidėjimą per 2020 m. I – II ketvirčius lyginant su 2019 m. I – II ketvirčiais sąlygojo finansavimo pajamų iš valstybės biudžeto išaugimas 211.466,81 EUR, arba 4,22 %.

Tuo pačiu reikia atkreipti dėmesį, kad toks finansavimo pajamų padidėjimas per 2020 m. I pusmetį rodo, kad šiuo laikotarpiu taip pat padidėjo ir kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudos, kurios buvo dengiamos iš finansavimo sumų.

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto sudaro 5.216.778,88 EUR ir užima didžiąją dalį, t.y. net 90,88 % visų kolegijos finansavimo pajamų, tuo tarpu pajamos iš Europos Sąjungos bei užsienio organizacijų siekia 517.885,34 EUR, arba 9,02 % finansavimo pajamų, finansavimo pajamos iš kitų šaltinių apima 3.691,58 EUR, t.y. 0,06 %, o mažiausia dalis atitenka finansavimo pajamoms iš savivaldybių biudžeto, kurios sudaro 2.048,49 EUR ir apima tik 0,04 % visų kolegijos finansavimo pajamų vertės.

Taigi, 2020 m. birželio 30 d. kolegijos apskaitoje užregistruotas finansavimo pajamas, kurios siekia 5.740.404,29 EUR, sudaro:

- » pajamos iš valstybės biudžeto, kurios yra lygios 5.216.778,88 EUR;
- » pajamos iš Europos Sąjungos finansinės paramos fondų – 501.631,58 EUR;
- » pajamos iš tarptautinių organizacijų – 16.253,76 EUR;
- » pajamos iš kitų šaltinių – 3.691,58 EUR;
- » pajamos iš savivaldybių biudžeto, kurios apima 2.048,49 EUR.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos (7412, 7416 ir 7721 subsąskaitos) 2019 m. birželio 30 d. siekė 1.308.923,95 EUR, o 2020 m. birželio 30 d. šios pajamos sudaro 1.350.488,31 EUR, t.y. kolegijos pagrindinės veiklos kitos pajamos per 2020 m. I pusmetį lyginant su 2019 m. I pusmečiu padidėjo 41.564,36 EUR, arba 3,18 %. Tokių šių pagrindinės veiklos kitų pajamų padidėjimą įtakojo kolegijos pajamų už mokslą aukštojoje mokykloje padidėjimas 68.049,61 EUR.

Kauno kolegijos 2020 m. I pusmečio pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro:

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	Balansinė vertė, eurais 2020-06-30
1	Pajamos už mokslą aukštosiose mokyklose	1.267.420,90
2	Pajamos už organizuojamus kursus, konferencijas, seminarus, neformaliąsias studijas ir kitą mokslo užsakomąją veiklą	66.458,70
3	Pajamos už kitas suteiktas paslaugas (studijų administravimo, egzaminų perlaikymo ir kiti susiję mokesčiai)	16.608,71
Iš viso:		1.350.488,31

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pastaba Nr. P22

Pagrindinės veiklos sąnaudos 2019 m. birželio 30 d. siekė 7.115.914,80 EUR, o 2020 m. birželio 30 d. jos sudaro 6.977.299,42 EUR, kitaip tariant, ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudos lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 138.615,38 EUR, arba 1,95 %. Šių sąnaudų neigiamą pasikeitimą per 2020 m. I pusmetį įtakojo komandiruočių sąnaudų sumažėjimas 130.434,00 EUR, arba 76,79 %, sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sumažėjimas 102.252,78 EUR, t.y. 42,87 %, kitų paslaugų sąnaudų sumažėjimas 63.286,90 EUR (17,90 %), paprasto remonto ir eksploataavimo sąnaudų sumažėjimas 30.018,70 EUR (21,90 %), bei komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų sumažėjimas 25.727,33 EUR, t.y. 10,95 %.

Didžiąją dalį kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos, kurios 2020 m. birželio 30 d. siekia 5.242.671,76 EUR, arba 75,14 % pagrindinės veiklos sąnaudų vertės, tuo tarpu, kitos sąnaudos sudaro 452.645,31 EUR, t.y. 6,49 % kolegijos sąnaudų, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos apima 449.817,84 EUR (6,45 %), kitų paslaugų sąnaudos siekia 290.215,31 EUR (4,16 %), komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro 209.219,16 EUR (3,00 %), sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina apima 136.243,00 EUR, t.y. 1,95 % sąnaudų, o paprasto remonto ir eksploataavimo sąnaudos yra lygios 107.061,13 EUR, bei apima 1,53 % visų kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudų vertės.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos (8701, 8702 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 75,14 % visų kolegijos pagrindinės veiklos patirtų sąnaudų vertės. Šios sąnaudos 2020 m. birželio 30 d. siekia 5.242.671,76 EUR, o 2019 m. birželio 30 d. jos sudarė 4.914.270,71 EUR, t.y. ataskaitinių metų I pusmečio darbo užmokesčio ir socialinio

draudimo įmokų sąnaudas palyginus su praėjusių ataskaitinių metų I pusmečio sąnaudomis matome, jog šios sąnaudos padidėjo 328.401,05 EUR, arba 6,68 %. 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 2020 m. I pusmečio pagrindinės veiklos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (8703 subsąskaita) lyginant su 2019 m. I pusmečio sąnaudomis taip pat padidėjo 25.883,50 EUR, arba 6,11 %, t.y. nuo 423.934,34 EUR iki 449.817,84 EUR. Šį nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų padidėjimą ataskaitiniu laikotarpiu įtakojo tai, jog kolegija per 2019 m. ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto įsigijo net už 1.484.132,79 EUR.

Kauno kolegijos ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas, kurios 2020 m. birželio 30 d. siekia 449.817,84 EUR, sudaro:

√ nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 25.775,73 EUR;

√ bei ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos, kurios lygios 424.042,11 EUR.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 2020 m. birželio 30 d. apima 209.219,16 EUR, o 2019 m. birželio 30 d. šios sąnaudos siekė 234.946,49 EUR, t.y. kolegijos 2020 m. I – II ketvirčių komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos lyginant su 2019 m. I – II ketvirčių sąnaudomis sumažėjo 25.727,33 EUR, arba 10,95 %. Tokį šių sąnaudų pokytį ataskaitiniu laikotarpiu lėmė atlikti renovacijos, atnaujinimo darbai kolegijos pastatuose, bei kiti infrastruktūros pokyčiai ir palankios meteorologinės sąlygos.

Kolegijos 2020 m. I pusmečio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	Balansinė vertė, EUR 2020-06-30
1	Šildymo sąnaudos	95.241,56
2	Elektros energijos sąnaudos	74.338,93
3	Vandentiekio ir kanalizacijos paslaugų sąnaudos	17.541,31
4	Ryšio paslaugų sąnaudos	5.978,64
5	Buitinių atliekų išvežimo paslaugų sąnaudos	16.118,72
Iš viso:		209.219,16

Pagrindinės veiklos komandiruočių (8705 subsąskaita) sąnaudos 2020 m. birželio 30 d. sudaro 39.419,88 EUR, o tuo tarpu 2019 m. birželio 30 d. jos siekė 169.853,88 EUR. Ataskaitinio laikotarpio komandiruočių sąnaudas palyginus su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu, matome, kad šios sąnaudos per 2020 m. I pusmetį sumažėjo net 130.434,00 EUR, arba 76,79 %. Komandiruočių sąnaudų skirtumas tarp ataskaitinių laikotarpių susidarė todėl, kad sumažėjo kolegijos darbuotojų komandiruočių, vizitų ir stažuotių skaičius į užsienio valstybes pagal Erasmus + mobilumo organizavimo programas.

Kolegijos pagrindinės veiklos komandiruočių sąnaudas, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 39.419,88 EUR, apima:

- » dienpinigių sąnaudos – 7.008,00 EUR;
- » kelionės išlaidų sąnaudos – 14.016,20 EUR;
- » nakvynės išlaidų sąnaudos – 18.267,28 EUR;
- » bei kitos komandiruočių sąnaudos, kurios siekia 128,40 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaitos transporto (8706 subsąskaita) sąnaudų straipsnis 2020 m. I pusmečio pabaigoje sudaro 9.020,28 EUR, o 2019 m. I pusmečio pabaigoje šios sąnaudos siekė 23.176,74 EUR. Taigi, kolegijos per 2020 m. I pusmetį patirtas transporto sąnaudas palyginus su 2019 m. I pusmečio sąnaudomis matome, jog šios sąnaudos sumažėjo 14.156,46 EUR, arba 61,08 %. Tokį transporto sąnaudų pokytį ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu įtakojo degalų įsigijimo išlaidų sumažėjimas.

Kauno kolegijos pagrindinės veiklos transporto sąnaudas, kurios 2020 m. birželio 30 d. apima 9.020,28 EUR, sudaro:

- √ kuro sąnaudos – 3.889,26 EUR;
- √ transporto priemonių draudimo sąnaudos – 1.883,37 EUR;
- √ transporto priemonių remonto sąnaudos – 1.733,60 EUR;
- √ kitos transporto sąnaudos, kurios siekia 1.514,05 EUR.

Kauno kolegijos pagrindinės veiklos kvalifikacijos kėlimo (8707 subsąskaita) sąnaudos 2020 m. birželio 30 d. siekia 8.058,83 EUR, o 2019 m. birželio 30 d. šios kolegijos sąnaudos apėmė 22.101,35 EUR. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 14.042,52 EUR, arba 63,54 %.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo (8708 subsąskaita) sąnaudos ataskaitinių metų I pusmečio pabaigoje siekia 107.061,13 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I pusmečio pabaigoje šios sąnaudos sudarė 137.079,83 EUR. Kitaip tariant, paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per 2020 m. I pusmetį lyginant su 2019 m. I pusmečio sąnaudomis sumažėjo 30.018,70 EUR, t.y. 21,90 %. Tokį šių sąnaudų neigiamą pasikeitimą ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo sumažėję patalpų bei įrangos remonto darbų apimtys.

Veiklos rezultatų ataskaitos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų straipsnis (8709 subsąskaita) 2020 m. birželio 30 d. siekia 7.328,77 EUR, o 2019 m. birželio 30 d. šis straipsnis sudarė 16.273,93 EUR, t.y. šios sąnaudos per 2020 m. I pusmetį lyginant su 2019 m. I pusmečio sąnaudomis sumažėjo 8.945,16 EUR, arba 54,97 %.

Kolegijos pagrindinės veiklos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apima 7.328,77 EUR, sudaro:

- √ nurašytas bibliotekų fondas (knygos) už 2.963,76 EUR;
- √ bei nurašyto ilgalaikio materialiojo turto, t.y. baldų, kompiuterinės bei kitos biuro įrangos likutinė vertė, kuri lygi 4.365,01 EUR.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina (8710 subsąskaita) ataskaitinių metų I pusmečio pabaigoje apima 136.243,00 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I pusmečio pabaigoje šios sąnaudos siekė 238.495,78 EUR, kitaip tariant, pagrindinėje veikloje sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per ataskaitinių metų I pusmetį lyginant su praėjusių ataskaitinių metų I pusmečiu sumažėjo 102.252,78 EUR, arba 42,87 %.

Kauno kolegijos pagrindinėje veikloje sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudas, 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, atiduoto naudoti kolegijos reikmėms ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina, bei kitų kolegijos veiklos įgyvendinimui sunaudotų atsargų savikaina.

Kolegijos 2020 m. I pusmečio sunaudotų ir parduotų atsargų savikainą sudaro:

Eil. Nr.	Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos	Balansinė vertė, EUR 2020-06-30
1	Sunaudotų mokymo tikslams medžiagų ir žaliavų savikaina	91.713,19
2	Atiduoto naudoti kolegijos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina	44.494,09
3	Sunaudotų kolegijos reikmėms kitų atsargų savikaina	35,72
Iš viso:		136.243,00

Socialinių išmokų sąnaudos (8222 subsąskaita) 2020 m. birželio 30 d. siekia 25.247,75 EUR, o 2019 m. birželio 30 d. jos apėmė 564.410,00 EUR, t.y. šių sąnaudų kolegija per 2020 m. I pusmetį patyrė 539.162,25 EUR, arba 95,53 % mažiau lyginant su 2019 m. I pusmetį patirtomis sąnaudomis. Tokį ryškų kolegijos socialinių išmokų sąnaudų sumažėjimą ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu sąlygojo atliktas pagrindinės veiklos sąnaudų pergrupavimas, t.y. nuo 2020 m. sausio 1 d. Veiklos rezultatų ataskaitoje kolegijos studentams mokamų stipendijų sąnaudos yra pateikiamos kitų sąnaudų straipsnyje, kai tuo tarpu praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios stipendijų sąnaudos ataskaitoje buvo pateiktos socialinių išmokų sąnaudų straipsnyje.

Taigi, nuo 2020 m. sausio 1 d. kolegijos socialinių išmokų sąnaudas sudaro darbdavio socialinės paramos darbuotojams sąnaudos, t.y. mirimo pašalpų, darbdavio pašalpų dėl darbuotojo sunkios materialinės būklės, bei išmokų darbuotojams pagal kolektyvinę sutartį, sąnaudos.

Kauno kolegija nuomos sąnaudų (8711 subsąskaita) per ataskaitinių metų I pusmetį ir praėjusių ataskaitinių metų I pusmetį neturėjo.

Finansavimo sąnaudos (873 subsąskaita) 2020 m. I pusmečio pabaigoje siekia 350,40 EUR, o 2019 m. I pusmečio pabaigoje kolegija šių sąnaudų neturėjo.

Kauno kolegijos apskaitoje per 2020 m. I pusmetį užregistruotos finansavimo sąnaudos, kurios siekia 350,40 EUR, buvo patirtos kolegijai perdavus Nacionalinei Martyno Mažvydo bibliotekai iš uždirbtų pajamų įmokų atspausdintas knygas ir kitus leidinius.

Kitų paslaugų sąnaudos (8712 subsąskaita) ataskaitinių metų I pusmečio pabaigoje siekia 290.215,31 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I pusmečio pabaigoje šios sąnaudos apėmė 353.502,21 EUR. Taigi, kolegijos ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas palyginus su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu matome, kad šios sąnaudos per 2020 m. I pusmetį sumažėjo 63.286,90 EUR, arba 17,90 %.

Kolegijos Veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktas kitų paslaugų sąnaudas sudaro reklamos paslaugų sąnaudos, reprezentacinių išlaidų sąnaudos, studentų organizuojamų renginių išlaidų sąnaudos, informacinių pranešimų ir mokslinių straipsnių platinimo paslaugų sąnaudos, informacinių sistemų palaikymo mokesčiai, leidinių prenumeratų išlaidos, mokymo kursų, stažuotių bei seminarų organizacinės išlaidos, ekspertinio studijų programų vertinimo sąnaudos, kompiuterizavimo paslaugų sąnaudos, renginių aptarnavimo ir kitos pagrindinės veiklos paslaugų, tokių kaip apsaugos paslaugų, skalbimo paslaugų, dezinfekcijos, aplinkos tvarkymo paslaugų bei patalpų valymo paslaugų sąnaudos.

Kauno kolegijos kitos sąnaudos (8713 subsąskaita) 2020 m. birželio 30 d. siekia 452.645,31 EUR, o 2019 m. birželio 30 d. šios sąnaudos sudarė 17.869,54 EUR, t.y. 2020 m. I pusmečio kitos sąnaudos lyginant su 2019 m. I pusmečio sąnaudomis padidėjo net 434.775,77 EUR. Tokį ryškų šių sąnaudų straipsnio teigiamą pasikeitimą ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo atliktas kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudų pergrupavimas, t.y. nuo 2020 m. sausio 1 d. Veiklos rezultatų ataskaitoje kolegijos studentams mokamų stipendijų sąnaudos yra pateikiamos kitų sąnaudų straipsnyje, kai tuo tarpu praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios stipendijų sąnaudos ataskaitoje buvo pateiktos socialinių išmokų sąnaudų straipsnyje.

Taigi, kitas kolegijos 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 ir kitų stipendijų sąnaudos, bei kitos pagrindinės veiklos sąnaudos, nepriskiriamos aukščiau išvardytoms sąnaudų grupėms, t.y. banko paslaugų mokesčių sąnaudos, pridėtinės vertės mokesčių, draudimo, mokymų sąnaudos ir kitos įvairios (diplomų įsigijimo išlaidos, garantijų mokesčiai, užsieniečių kvietimo išlaidos, išlaidos leidimams gauti) sąnaudos.

Kolegijos 2020 m. I pusmečio kitas sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos sąnaudos	Balansinė vertė, EUR 2020-06-30
1	Stipendijų iš valstybės biudžeto sąnaudos	262.513,90
2	Stipendijų iš pajamų įmokų sąnaudos	11.907,00
3	Stipendijų iš studentų mobilumo programų sąnaudos	139.480,37
4	Stipendijų iš neįgaliųjų rėmimo fondo sąnaudos	11.220,53
5	Stipendijų pagal tarptautines sutartis sąnaudos	12.019,00

Lentelės tęsinys

Eil. Nr.	Kitos sąnaudos	Balansinė vertė, EUR 2020-06-30
6	Kitų stipendijų sąnaudos	1.375,96
7	Banko aptarnavimo paslaugų sąnaudos	3.964,55
8	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	10.164,00
Iš viso:		452.645,31

Kauno kolegijos 2019 m. I pusmečio pagrindinės veiklos deficitą sudarė 105.267,33 EUR, o 2020 m. I pusmečio kolegijos pagrindinės veiklos rezultatas yra teigiamas ir šios veiklos perviršis siekia 113.593,18 EUR. Kitaip tariant, 2020 m. I pusmečio pagrindinės veiklos perviršis lyginant su 2019 m. I pusmečio šios veiklos deficitu padidėjo 218.860,51 EUR, arba net 207,91 %. Tokių ryškių kolegijos pagrindinės veiklos perviršio išaugimą per ataskaitinį laikotarpį sąlygojo pagrindinės veiklos pajamų padidėjimas 80.245,13 EUR, arba 1,14 %, bei pagrindinės veiklos sąnaudų sumažėjimas 138.615,38 EUR, t.y. 1,95 %.

Kitos veiklos rezultatas

Kolegijos kitos veiklos rezultatas, t.y. perteklius ataskaitinių metų I pusmečio pabaigoje siekia 29.843,92 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I pusmečio pabaigoje šis rezultatas (perteklius) sudarė 76.240,46 EUR, t.y. kolegijos 2020 m. I pusmečio kitos veiklos perteklius lyginant su 2019 m. I pusmečio kitos veiklos rezultatu sumažėjo 46.396,54 EUR, t.y. 60,86 %. Ši kitos veiklos pertekliaus neigiamą pasikeitimą ataskaitiniu laikotarpiu įtakojo kolegijos kitų veiklos pajamų sumažėjimas 158.528,94 EUR, arba 36,24 %.

Kitos veiklos pajamos (731, 741, 772 subsąskaita) 2019 m. birželio 30 d. siekė 437.479,59 EUR, o 2020 m. birželio 30 d. jos sudarė 278.950,65 EUR. Kitaip tariant, šios pajamos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 158.528,94 EUR, arba 36,24 %. Toks kitos veiklos pajamų straipsnio neigiamas pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį susidarė dėl to, jog šiuo laikotarpiu sumažėjo pajamos už bendrabučių kambarių nuomą – 79.412,61 EUR, pajamos už turto eksploatavimo paslaugas – 33.197,70 EUR, pajamos už suteiktas maitinimo paslaugas – 26.979,34 EUR, pajamos už studentų praktikos metu atliekamus darbus – 16.562,12 EUR, bei pajamos už kolegijos parduotas prekes – 3.352,03 EUR.

Kauno kolegijos 2020 m. I pusmečio kitos veiklos pajamos sudaro:

Eil. Nr.	Kitos veiklos pajamos	Balansinė vertė, eurai 2020-06-30
1	Pajamos už bendrabučių kambarių nuomą ir kitas paslaugas	223.152,36
2	Pajamos už parduotas prekes	273,41
3	Pajamos už turto nuomą	9.968,39
4	Pajamos už suteiktas maitinimo paslaugas	7.747,93

Eil. Nr.	Kitos veiklos pajamos	Balansinė vertė, eurai 2020-06-30
5	Pajamos už turto eksploatavimo paslaugas	18.573,80
6	Pajamos už studentų praktikos metu atliekamus darbus	12.700,83
7	Pajamos iš netesybų, už laiku negrąžintas knygas ir kitų įsipareigojimų vykdymą	6.533,93
Iš viso:		278.950,65

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

Kolegijos kitos veiklos sąnaudos ataskaitinių metų I pusmečio pabaigoje siekia 249.106,73 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I pusmečio pabaigoje šios sąnaudos apėmė 361.239,13 EUR, t.y. 2020 m. I pusmečio kitos veiklos sąnaudos lyginant su 2019 m. I pusmečio sąnaudomis sumažėjo 112.132,40 EUR, arba 31,04 %. Ši kolegijos kitos veiklos sąnaudų sumažėjimą ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų sumažėjimas 72.201,64 EUR, sunaudotų atsargų kolegijos reikmėms savikainos sumažėjimas 26.558,92 EUR, parduotų atsargų savikainos sumažėjimas 13.060,82 EUR, kitos veiklos kitų sąnaudų sumažėjimas 7.688,34 EUR, bei paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų sumažėjimas 2.378,35 EUR.

Taigi, Kauno kolegijos kitos veiklos sąnaudas, kurios siekia 249.106,73 EUR, sudaro:

- √ darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios yra lygios 200.336,04 EUR;
- √ ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 19.827,29 EUR;
- √ sukauptų atostoginių fondo bei socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 18.157,55 EUR;
- √ sunaudotų atsargų kolegijos reikmėms savikaina – 5.436,75 EUR;
- √ parduotų atsargų savikaina – 3.770,65 EUR;
- √ kitų paslaugų sąnaudos - 1.108,10 EUR;
- √ komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 233,65 EUR;
- √ paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 174,99 EUR;
- √ bei kitos veiklos kitos sąnaudos, kurios siekia 61,71 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.

Kolegijos 2020 m. I pusmečio grynasis veiklos perviršis siekia 143.437,10 EUR, o 2019 m. I pusmečio kolegijos grynasis veiklos rezultatas buvo neigiamas, t.y. susidarė veiklos deficitas, kuris apėmė 29.026,87 EUR. Taigi, ataskaitinių metų I pusmečio kolegijos veiklos pervirši palyginus su praėjusių ataskaitinių metų I pusmečio veiklos deficitu matome, kad šis kolegijos

veiklos rezultatas per 2020 m. I pusmetį išaugo 172.463,97 EUR. Tokį kolegijos pagrindinės veiklos grynojo perviršio padidėjimą per ataskaitinį laikotarpį sąlygojo pagrindinės veiklos pajamų padidėjimas 80.245,13 EUR, t.y. 1,14 %, bei pagrindinės veiklos sąnaudų sumažėjimas 138.615,38 EUR, arba 1,95 %.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

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

Nebalansinės sąskaitos

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

2020 m. birželio 30 d. pagal panaudos sutartis kolegijos gauto turto vertė sudaro 4.287.890,95 EUR, veikloje naudojamas ūkinis inventorių siekia 2.372.398,24 EUR, kitos atsargos apima 10.759,20 EUR, o neapibrėžtasis turtas yra lygus 7.314,50 EUR.

Kauno kolegija neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. birželio 30 d. neturėjo.

Kauno kolegijoje ataskaitinio laikotarpio metu, t.y. per 2020 m. I pusmetį apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo, o reikšmingų po ataskaitinių įvykių kolegijoje taip pat nebuvo.

Prie 2020 m. II ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinio neteikiamų ataskaitų, kuriose ataskaitiniu laikotarpiu ir praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo apyvartų, sąrašas:

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

Direktoriaus pavaduotojas

dr. Mindaugas Misiūnas

Apskaitos tarnybos vadovė

Jovita Žukienė

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 fikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			Prestžas	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.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		398.976,83	93,84		6.052,30				405.122,97		
2.	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį		14.715,24							14.715,24		
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		14.715,24							14.715,24		
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina											
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-9.499,45	-31,28						-9.530,73		
3.1.	parduoto											
3.2.	perduoto											
3.3.	nurašyto		-9.499,45	-31,28						-9.530,73		
4.	Pergrupavimai (+/-)											
5.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		404.192,62	62,56		6.052,30				410.307,48		
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-305.739,06	-93,84	X	-6.044,69	X	X		-311.877,59		
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X				
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-25.949,37		X	-1,38	X	X		-25.950,75		
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	9.499,45	31,28	X		X	X		9.530,73		
9.1.	parduoto	X			X		X	X				
9.2.	perduoto	X			X		X	X				
9.3.	nurašyto	X	9.499,45	31,28	X		X	X		9.530,73		
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X				
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-322.188,98	-62,56	X	-6.046,07	X	X		-328.297,61		
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje											

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: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.685.858,25	7.237.305,26	375.971,74	1.228.144,91	5.109.659,85	176.938,05		3.884.582,10	2.606,29	1.161.296,64	1.158.002,81	1.325,00	22.021.690,90
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						159.808,77			135.973,10		14.146,15	35.949,65	2.400,94	348.278,61
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						159.808,77			135.973,10		13.637,85	35.949,65	2.400,94	347.770,31
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina											508,30			508,30
3.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-3.069,98			-21.934,12		-7.682,76			-32.686,86
3.1.	perduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						-3.069,98			-21.934,12		-7.682,76			-32.686,86
4.	Peirgrupavimai (+/-)						2.400,94			13.141,74		591,45		-3.725,94	12.408,19
5.	Išsigijimo 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	5.268.799,58	176.938,05		4.011.762,82	2.606,29	1.168.351,48	1.193.952,46		22.349.690,84
6.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-565.686,42	-2.247.633,73	-76.938,66	-136.649,97	-3.106.053,09	-91.330,91		-2.709.485,18	X	-61.428,95	X	X	-8.995.206,91
7.	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-11.239,08	-48.248,64	-6.878,88		-164.868,96	-7.787,28		-192.032,75	X	-12.638,79	X	X	-443.694,38
9.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					2.469,12			21.934,12	X	954,85	X	X	25.358,09
9.1.	perduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X					2.469,12			21.934,12	X	954,85	X	X	25.358,09
10.	Peirgrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-576.925,50	-2.295.882,37	-83.817,54	-136.649,97	-3.268.452,93	-99.116,19		-2.879.583,81	X	-73.112,89	X	X	-9.413.543,20

8-ojo VSAFAS „Atsargos“
1 priedas

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir fikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	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		353.495,61	1.432,10		16.019,30	3.755,80		374.702,81
2.	įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		123.889,21						123.889,21
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		123.736,32						123.736,32
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		152,89						152,89
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-146.965,29			-1.568,95	-256,35		-148.790,59
3.1.	Parduota		-3.521,80				-256,35		-3.778,15
3.2.	Perleista (paskirstyta)					-350,40			-350,40
3.3.	Sunaudota veikloje		-143.443,49			-1.218,55			-144.662,04
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)		-15.384,24			2.663,79	416,18		-12.408,19
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		315.035,29			1.328,18	3.915,63		337.393,24
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)					-103,92			
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)		315.035,29			1.328,18	3.915,63		337.393,24
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		353.495,61			1.432,10	3.755,80		374.702,81

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Apskaitos tarnybos vadovė
Jovita Žukienė
2010 08 16

