



Įstaigos kodas 111965284, Pramonės pr. 20, Kaunas

Įstaigos biudžetinis kodas 2288

***2021 m. III ketvirčio
Finansinių ataskaitų rinkinys***

2021 m. rugsėjo 30 d.

Kaunas, 2021 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 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

_____ Nr. _____

(data)

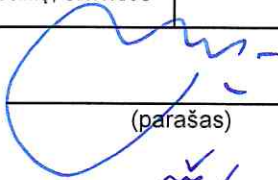
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

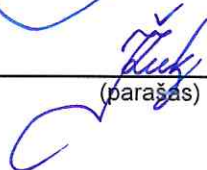
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		13.253.835,35	13.818.124,46
I.	Nematerialusis turtas	P03	75.954,77	87.040,47
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		75.952,45	87.035,62
I.3	Kitas nematerialusis turtas		2,32	4,85
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	13.177.880,58	13.731.083,99
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		7.074.672,97	7.472.112,46
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		460.125,37	476.445,38
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1.501.466,98	1.501.466,98
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.778.952,54	2.000.160,72
II.6	Transporto priemonės		59.315,96	70.032,58
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		988.097,62	1.107.705,43
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.117.584,58	1.102.060,44
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		197.664,56	1.100,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07	839,10	459,10
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		7.483.612,53	6.055.166,22
I.	Atsargos	P08	312.445,66	433.663,32
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		288.329,95	411.564,47
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		1.198,66	1.281,32
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		22.917,05	20.416,74
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			400,79
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	595.595,21	502.042,62
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1.333.423,68	824.290,55
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		5.667,69	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą,		449.894,19	61.357,51
III.5	Sukauptos gautinos sumos		828.204,39	761.836,29
III.6	Kitos gautinos sumos		49.657,41	1.096,75

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	5.242.147,98	4.295.169,73
	IŠ VISO TURTO:		20.738.286,98	19.873.749,78
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	12.943.053,64	13.087.632,26
I.	Iš valstybės biudžeto		7.451.694,12	7.378.198,54
II.	Iš savivaldybės biudžeto		16.320,12	18.501,29
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių		5.271.361,42	5.484.006,41
IV.	Iš kitų šaltinių		203.677,98	206.926,02
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		2.174.493,78	995.171,51
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	2.174.493,78	995.171,51
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos		3.295,76	
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		104.954,09	15.428,17
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		598.639,51	7,26
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		125.379,30	535.023,12
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.342.225,12	444.712,96
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	5.620.739,56	5.790.946,01
I.	Dalininkų kapitalas		2.799.798,79	2.799.798,79
II.	Rezervai		409.975,72	409.975,72
II.1	Tikrosios vertės rezervas		409.975,72	409.975,72
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.410.965,05	2.581.171,50
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-170.206,45	382.872,92
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.581.171,50	2.198.298,58
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		20.738.286,98	19.873.749,78

Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto
 vadovas arba jo įgaliotas)

Apskaitos tarnybos vadovė
 (vyriausias buhalteris (buhalteris))


 (parašas)


 (parašas)

Paulius Baltrušaitis
 (vardas ir pavardė)

Jovita Žukienė
 (vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų 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 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P21	10.627.191,58	9.707.942,72
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		8.727.124,46	7.978.243,10
I.1.	Iš valstybės biudžeto		7.707.170,59	7.173.197,53
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		25.269,57	3.813,38
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		979.022,65	796.178,85
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		15.661,65	5.053,34
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.900.067,12	1.729.699,62
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.900.067,12	1.729.699,62
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	-10.772.312,66	-9.568.358,38
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-7.694.883,80	-6.895.178,72
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-995.299,13	-680.079,53
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-200.720,44	-260.164,99
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-9.380,17	-45.282,32
V.	TRANSPORTO		-10.620,74	-13.309,63
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-16.162,23	-9.609,31
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-150.028,51	-230.577,08
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-7.011,90	-7.591,47
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-329.548,56	-281.927,17
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-21.366,00	-32.380,00
XI.	NUOMOS		-27.185,55	
XII.	FINANSAVIMO			-350,40
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-429.909,36	-455.062,58
XIV.	KITOS		-880.196,27	-656.845,18
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-145.121,08	139.584,34
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-25.085,37	20.281,33
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		393.393,30	403.292,99
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-418.478,67	-383.011,66
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKĖTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		-170.206,45	159.865,67
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-170.206,45	159.865,67
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto
vadovas arba jo įgaliotas)

Apskaitos tarnybos vadovė
(vyriausias buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Paulius Baltrušaitis

(vardas ir pavardė)

Jovita Žukienė

(vardas ir pavardė)



2021 m. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. rugsėjo 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 koleginės studijos, grindžiamos profesionalia praktika ir taikomaisiais moksliniais tyrimais, eksperimentine plėtra ir profesionaliuoju menu, teikiamas aukštasis koleginis 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 ekonominį, teisinį, estetinį, technologinį, informacinės kultūros ir sveikos gyvensenos švietimą.

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

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

- √ Techninis ir profesinis vidurinis mokymas, kodas – 85.32;
- √ Kitas, niekur kitur nepriskirtas, švietimas, kodas – 85.59;
- √ Moksliniai tyrimai ir taikomoji veikla, kodas – 72;

- ✓ Maisto produktų gamyba, kodas – 10;
- ✓ Leidybinė veikla, kodas – 58;
- ✓ Spausdinimas ir su spausdinimu susijusios paslaugos, kodas – 18.1;
- ✓ Baldų gamyba, kodas – 31;
- ✓ Kita mažmeninė prekyba nespecializuotose parduotuvėse, kodas – 47.19;
- ✓ Apgyvendinimo veikla, kodas – 55;
- ✓ Maitinimo ir gėrimų teikimo veikla, kodas – 56;
- ✓ Konsultacinė verslo ir kito valdymo veikla, kodas – 70.22;
- ✓ Žmonių sveikatos priežiūros veikla, kodas – 86;
- ✓ Bibliotekų, archyvų, muziejų ir kita kultūrinė veikla, kodas – 91;
- ✓ Kūrybinė, meninė ir pramogų organizavimo veikla, kodas – 90;
- ✓ Sportinis ir rekreacinis švietimas, kodas – 85.51.

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

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

Kolegijos struktūrą sudaro šie akademiniai padaliniai:

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

Kolegija kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų neturi.

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

Vidutinis kolegijos darbuotojų skaičius 2020 m. gruodžio 31 d. apėmė 799 darbuotojus, o vidutinis darbuotojų skaičius 2021 m. rugsėjo 30 d. siekia 779 darbuotojus.

2020 m. gruodžio 31 d. Kauno kolegijoje studijavo 5.302 studentai, o 2021 m. rugsėjo 30 d. studijavo 5.034 studentai.

Kolegija – tai įstaiga, kuri yra finansuojama iš valstybės biudžeto pagal Lietuvos Respublikos Švietimo, mokslo ir sporto ministerijos patvirtintą programos 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 2021 m. III ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį, pasibaigusį 2021 m. rugsėjo 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 piniginį vienetą - eurą.

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

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

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

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

Kolegijos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitai taikant kaupimo principą, bei taikant vienodus apskaitos metodus 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 2020 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, 2021 m. rugsėjo 30 d. siekia 20.738.286,98 EUR, o 2020 m. gruodžio 31 d. šis turtas sudarė 19.873.749,78 EUR, t.y. 864.537,20 EUR, arba 4,35 % 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 13.253.835,35 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 13.818.124,46 EUR, t.y. ataskaitiniu laikotarpiu šis turtas sumažėjo 564.289,11 EUR, arba 4,08 %.

Ilgalaikio turto sudėtyje didžiausią dalį sudaro ilgalaikis materialusis turtas – 13.177.880,58 EUR (99,43 %), o likusią dalį sudaro nematerialusis turtas – 75.954,77 EUR (0,57 %).

Nematerialusis turtas

Pastaba Nr. P03

Kolegijos nematerialusis turtas 2021 m. rugsėjo 30 d. palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo nuo 87.040,47 EUR iki 75.954,77 EUR, t.y. 11.085,70 EUR, arba 12,74 %. Tokį turto sumažėjimą įtakojo tai, jog kolegija ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiojo turto įsigijo už 26.126,14 EUR, o tuo tarpu, apskaičiuota šio turto amortizacijos suma siekia 37.211,02 EUR.

Kaip jau buvo minėta anksčiau Kauno kolegija per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto įsigijo už 26.126,14 EUR, iš kurių:

√ 18.492,25 EUR buvo panaudoti Dokumentų valdymo sistemos funkcionalumui plėsti;

√ 6.921,20 EUR – grafinių programų paketų įsigijimui;

√ 307,34 EUR – licencijų „Lightroom w Classic for teams ALL Multiple Platforms EU English Team Licensing Subscription New Level 3“ įsigijimui;

√ 300,08 EUR – licencijų „Photoshop for teams ALL Multiple Platforms EU English Team Licensing Subscription New Level 3“ įsigijimui;

√ bei 105,27 EUR skirti licencijoms „MAXQDA Analytics Student Educational“ įsigyti.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas kolegijos veikloje, įsigijimo savikaina 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 271.374,34 EUR, o 2021 m. rugsėjo 30 d. šio visiškai amortizuoto turto savikaina siekia 286.315,88 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 13.731.083,99 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 13.177.880,58 EUR. Šis turtas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 553.203,41 EUR, arba 4,03 %, tokį šio ilgalaikio turto sumažėjimą įtakojo tai, kad kolegija per 2021 m. I – III ketvirčius ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 445.350,55 EUR, o tuo tarpu, per tą patį laikotarpį sukaupta šio turto nusidėvėjimo suma apima 988.631,21 EUR.

Taigi, Kauno kolegija per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 445.350,55 EUR, iš kurių:

√ 147.032,78 EUR skirti mokomojo pastato, esančio Pramonės pr. 22, Kaune renovavimo, atnaujinimo darbams padengti;

√ 116.737,62 EUR – kompiuterių įsigijimui;

√ 27.225,00 EUR – RFID savitarnos knygų išdavimo / grąžinimo įrenginiui įsigyti;

√ 24.315,00 EUR – bendrabučio Nr. 4, esančio Kalniečių g. 126, Kaune renovacijos, atnaujinimo darbams įsigyti;

√ 18.755,00 EUR – Medicinos fakulteto mokomojo pastato, esančio Puodžių g. 11, Kaune renovavimo, atnaujinimo darbų įsigijimui;

✓ 20.998,99 EUR – tvoros su pravažiavimo vartais įrengimui;
 ✓ 10.731,07 EUR – leidiniams (knygoms) įsigyti;
 ✓ 8.228,00 EUR – interneto tinklo aparatūrinei ugniasienei įsigyti;
 ✓ 7.659,30 EUR – projektorių „Casio XJ-S400U“ įsigijimui;
 ✓ 6.413,00 EUR – vejapjovės „Titan XS4850“ įsigijimui;
 ✓ 6.200,00 EUR – foto technikos, t.y. fotokameros su priedais, nuotraukų didintuvo ir nuotraukų džiovintuvo įsigijimui;
 ✓ 6.195,00 EUR – televizorių „Samsung 75in UHD“ įsigijimui;
 ✓ 4.290,00 EUR – monitoriaus įsigijimui;
 ✓ 4.289,45 EUR – daugiafunkcinių įrenginių „Kyocera Ecosys M6235cidn“ įsigijimui;
 ✓ 4.077,70 EUR – fluorometro su WiFi „Q33238“ įsigijimui;
 ✓ 3.254,48 EUR – fotoaparatus „Sony A7 Mark III“ ir „Canon EOS 850D“ įsigijimui;
 ✓ 3.114,00 EUR – virtualios realybės akiniams įsigyti;
 ✓ 2.819,30 EUR – kavos aparato „Jura X8 Platin“ įsigijimui;
 ✓ 2.734,36 EUR – tinklo komutatorių įsigijimui;
 ✓ 2.498,65 EUR – dubliavimo silikono maišytuvui „Dosper evo“ įsigyti;
 ✓ 1.784,75 EUR – šviesdėžės „Pantone 3 Light Booth D50“ įsigijimui;
 ✓ 1.579,00 EUR – pneumatikos, slėgio ir padėties jutiklių rinkinio įsigijimui;
 ✓ 1.424,87 EUR – didinamųjų akinių „Admetec“ su LED šviesos šaltiniu įsigijimui;
 ✓ 1.403,60 EUR – svarstyklių „Kern ADJ 200-4“ įsigijimui;
 ✓ 1.331,00 EUR – pakavimo aparatui su matrica „B-160“ įsigyti;
 ✓ 1.210,00 EUR – mokomųjų odontologijos paciento modelių - torsų su galva įsigijimui;
 ✓ 1.200,00 EUR – kondicionieriaus įsigijimui;
 ✓ 1.173,70 EUR – kvadratinio pufo įsigijimui;
 ✓ 1.000,00 EUR – lengvojo automobilio priekabai įsigyti;
 ✓ 907,50 EUR – skenerio „Epson Perfection V850 Pro“ įsigijimui;
 ✓ 745,25 EUR – vonelės „Univeba“ įsigijimui;
 ✓ 739,30 EUR – zondo odos temperatūros matavimui įsigijimui;
 ✓ 738,10 EUR – UV mobilios lempos „Medivent 110F“ įsigijimui;
 ✓ 699,99 EUR – įrangai bevieliam transliavimui „Hollyland Mars 400“ įsigyti;
 ✓ 643,99 EUR – vaizdo įrašų pulto įsigijimui;
 ✓ 620,00 EUR – baldų, t.y. teisėjų stalo, įsigijimui;
 ✓ bei 580,80 EUR panaudoti kalorijų skaičiuotuvo „ColonyStar, Funke-Gerber“ įsigijimui.

Taip pat, ataskaitiniu laikotarpiu kolegija nemokamai, neatlygintinai gavo ilgalaikio materialiojo turto už 1.916,76 EUR, o šio turto sukaupta nusidėvėjimo suma apima 1.030,23 EUR.

Kaip jau buvo minėta anksčiau Kauno kolegija per 2021 m. I - III ketvirčius nemokamai, neatlygintinai gavo ilgalaikio materialiojo turto už 1.916,76 EUR, kuriuos sudaro projektorius už 1.185,80 EUR, bei nemokamai gautos knygos už 730,96 EUR.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaičiuotas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį siekia 988.631,21 EUR, t.y. 316.260,69 EUR, arba 47,04 % daugiau lyginant su 2020 m. I – III ketvirčių apskaičiuota šio ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma, kuri apėmė 672.370,52 EUR.

Kauno kolegijoje per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašyta iš apskaitos nebenaudojamo, nereikalingo ar morališkai pasenusio ilgalaikio materialiojo turto už 184.444,50 EUR.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas kolegijos veikloje, įsigijimo savikaina 2021 m. rugsėjo 30 d. sudaro 4.671.368,24 EUR, o 2020 m. gruodžio 31 d. siekė 3.842.488,73 EUR, t.y. nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto savikaina per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 828.879,51 EUR, arba 21,57 %.

Finansinės būklės ataskaitos pastatų straipsnis (1202 subsąskaita) praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu siekė 7.472.112,46 EUR, o ataskaitiniu laikotarpiu šis straipsnis sumažėjo iki 7.074.672,97 EUR, t.y. 397.439,49 EUR, arba 5,32 %. Tokį šio ataskaitos straipsnio neigiamą pasikeitimą per analizuojamą laikotarpį įtakoją kolegijos pastatams apskaičiuotas nusidėvėjimas, kuris siekia 397.439,49 EUR.

Infrastruktūros ir kitų statinių straipsnis (1203 subsąskaita) 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 476.445,38 EUR, o per 2021 m. I – III ketvirčius šis ataskaitos straipsnis sumažėjo 16.320,01 EUR (3,43 %) ir 2021 m. rugsėjo 30 d. siekia 460.125,37 EUR. Šio straipsnio sumažėjimą ataskaitiniu laikotarpiu taip pat įtakoją apskaičiuota šių statinių nusidėvėjimo suma, kuri apima 16.320,01 EUR.

Kauno kolegijos infrastruktūros ir kitus statinius sudaro:

Eil. Nr.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Balansinė vertė, EUR 2021-09-30
1	Automobilių stovėjimo aikštelė, pėsčiųjų takai su poilsio zonomis, Pramonės pr. 20, Kaunas	182.050,82
2	Automobilių stovėjimo aikštelė ir takai, Pramonės pr. 22, Kaunas	91.046,12
3	Kiti statiniai (3 aikštelės ir nuogrinda), Pramonės pr. 22, Kaunas	82.072,00
4	Universali sporto aikštelė, Pramonės pr. 20, Kaunas	45.485,33
5	Vandentiekio tinklai (108 m.), A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	13.646,36
6	Paplūdimio tinklinio aikštelė, Pramonės pr. 20, Kaunas	10.511,42
7	Automobilių stovėjimo aikštelė, pavėsinė ir tvora, K.Petrausko g. 15, Kaunas	10.850,41
8	Nuotekų šalinimo tinklai (125 m.), A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	8.363,79
9	Kiti statiniai	16.099,12
Iš viso:		460.125,37

Nekilnojamosios kultūros vertybės (1204 subsąskaita) kolegijos apskaitoje užregistruotos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos tikrąja 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, 2020 m. gruodžio 31 d. šių kultūros vertybių vertė nuo 1.501.566,98 EUR buvo sumažinta iki 1.501.466,98 EUR (draudžiamosios vertės), t.y. kolegijos nekilnojamosios kultūros vertybės per praėjusį ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 100,00 EUR, arba 0,01 %.

Taip pat, Kauno kolegijos apskaitoje 2020 m. gruodžio 31 d. buvo sumažintas ir kultūros vertybių tikrosios vertės rezervas 96,32 EUR, arba 0,02 %, t.y. šis rezervas sumažėjo nuo 410.072,10 EUR iki 409.975,72 EUR.

Kauno kolegijos nekilnojamosios kultūros vertybės sudaro:

Eil. Nr.	Nekilnojamos kultūros vertybės	Balansinė vertė, EUR 2021-09-30
1	Pastatas - Aukštesnioji meno mokykla su kiemo statiniais A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	825.000,00
2	Pastatas - mokykla Gedimino g. 41, Kaunas	353.152,80
3	Pastatas - JVMF - Čiurlionio galerija A.Mackevičiaus g. 27, Kaunas	140.800,00
4	Pastatas - Mokymosi dirbtuvės A.Mackevičiaus g. 27A, Kaunas	112.000,00
5	Kiti inžineriniai statiniai – Tvorą 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:		1.501.466,98

Kolegijos mašinos ir įrenginiai (1205 subsąskaita) 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 2.000.160,72 EUR, o 2021 m. rugsėjo 30 d. šis turto straipsnis siekia 1.778.952,54 EUR, t.y. 221.208,18 EUR, arba 11,06 % mažiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Šio straipsnio neigiamą pasikeitimą per 2021 m. I – III ketvirčius įtakojo tai, kad kolegija šiuo laikotarpiu įsigijo kompiuterinės, laboratorinės, medicininės ir kitos įrangos už 32.319,23 EUR, o kitų mašinų ir įrenginių apskaičiuota nusidėvėjimo suma siekia 252.956,47 EUR.

Finansinės būklės ataskaitos transporto priemonių straipsnio (1206 subsąskaita) sumažėjimą ataskaitiniu laikotarpiu nuo 70.032,58 EUR iki 59.315,96 EUR, t.y. 10.716,62 EUR, arba 15,30 %, sąlygojo per 2021 m. I - III ketvirčius apskaičiuotas kolegijos transporto priemonių nusidėvėjimas, kuris apima 11.716,62 EUR.

Baldai ir biuro įranga (1208 subsąskaita) 2021 m. rugsėjo 30 d. sudaro 988.097,62 EUR, o 2020 m. gruodžio 31 d. šis turto straipsnis siekė 1.107.705,43 EUR. Baldai ir biuro įranga ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 119.607,81 EUR, arba 10,80 %. Tokį šio ataskaitos straipsnio neigiamą pasikeitimą per 2021 m. I – III ketvirčius įtakojo baldų ir biuro įrangai apskaičiuota nusidėvėjimo suma, kuri siekia 291.289,90 EUR.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas (1209 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apima 1.117.584,58 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kolegija šio turto turėjo už 1.102.060,44 EUR, t.y. 15.524,14 EUR (1,41 %) mažiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Kito ilgalaikio materialiojo turto straipsnio padidėjimą per 2021 m. I – III ketvirčius lėmė tai, jog kolegija kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 39.343,06 EUR, kai tuo tarpu šiam turtui apskaičiuotas nusidėvėjimas sudaro 18.908,72 EUR, o atliktas pasenusio, bei netinkamo naudoti veikloje kito ilgalaikio turto nurašymas iš apskaitos šiuo laikotarpiu siekia 6.436,40 EUR.

Kauno kolegijos kitą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro:

Eil. Nr.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Balansinė vertė, EUR 2021-09-30
1	Bibliotekų fondas (knygos)	1.005.095,43
2	Oro šildytuvas dujinis bei oro kondicionieriai	37.654,84
3	Vėliavos stiebas su pakėlimo mechanizmu ir vėliava	23.583,88
4	Filtravimo įrenginys, skirtas drožlių surinkimui	5.383,80
5	Lazeris, šviesos valdiklis	2.975,19
6	Kiemo statiniai – kiemo vartai, garažo vartai ir kelio užtvartai	23.118,30
7	Vežapjovės, traktoriukas ir motorinis pjūklas	8.330,08
8	Regalijos	2.606,29
9	Mašina vamzdžių valymui, plovimo įrenginys ir mašina šlifavimui	1.909,40
10	Gipsiniai modeliai, vitražai, dekoratyvinės kompozicijos	2.642,75
11	Smeigiakalė, įrankiai vejų priežiūrai ir lapų pūstuvai	1.616,73
12	Sumontuojama scena su laipteliais	998,58
13	Reklaminiai stovai ir stendai, plakatai, pilonai	741,57
14	Sulčiaspaudė universali su priedais	393,51
15	Šiukšlių dėžės	153,38
16	Šviestuvai	320,95
17	Krepšinio lentos	59,90
Iš viso:		1.117.584,58

Finansinės būklės ataskaitos straipsnis nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai (1210 subsąskaita) 2021 m. rugsėjo 30 d. sudaro 197.664,56 EUR, o 2020 m. gruodžio 31 d. šis ataskaitos straipsnis siekė 1.100,00 EUR, t.y. 196.564,56 EUR mažiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį šio ataskaitos straipsnio teigiamą pasikeitimą per 2021 m. I – III ketvirčius įtakojo esminio pagerinimo darbų straipsnio išaugimas 190.102,78 EUR, arba 100 %, bei išankstinių mokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą padidėjimas 6.461,78 EUR.

Kauno kolegijos esminio pagerinimo darbus sudaro:

Eil. Nr.	Nebaigta statyba ir esminio pagerinimo darbai	Balansinė vertė, EUR 2021-09-30
1	Technologijų fakulteto pastato, esančio Pramonės pr. 22, Kaune renovavimo, atnaujinimo darbų savikaina	147.032,78

Lentelės tęsinys

Eil. Nr.	Nebaigta statyba ir esminio pagerinimo darbai	Balansinė vertė, EUR 2021-09-30
2	Medicinos fakulteto pastato, esančio Puodžių g. 11, Kaune renovacijos projektavimo darbai	18.755,00
3	Bendrabučio Nr. 4, esančio Kalniečių g. 126, Kaune renovacijos projektavimo darbai	24.315,00
Iš viso:		190.102,78

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 459,10 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šis turtas apima 839,10 EUR, t.y. biologinio turto vertė per 2021 m. I – III ketvirčius padidėjo 380,00 EUR, arba 82,77 %. Tokį šio turto padidėjimą ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo tai, kad kolegija šiuo laikotarpiu biologinio turto, t.y. obelių su žemaūgiais poskiepiais, įsigijo už 380,00 EUR.

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 7.483.612,53 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 6.055.166,22 EUR. Šio turto vertė per 2021 m. I – III ketvirčius lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo net 1.428.446,31 EUR, arba 23,59 %. Tokį kolegijos trumpalaikio turto vertės ryškų pasikeitimą šiuo laikotarpiu sąlygojo pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnio išaugimas 946.978,25 EUR, arba 22,05 %, per vienus metus gautinų sumų padidėjimas 509.133,13 EUR (61,77 %), bei išankstinių apmokėjimų padidėjimas 93.552,59 EUR, t.y. 18,63 %.

Didžiąją trumpalaikio turto dalį sudaro pinigai ir pinigų ekvivalentai, kurie 2021 m. rugsėjo 30 d. siekia 5.242.147,98 EUR, t.y. apie 70,05 % viso trumpalaikio turto, tuo tarpu, per vienus metus gautinos sumos apima 1.333.423,68 EUR, arba 17,82 % trumpalaikio turto, išankstiniai apmokėjimai sudaro 595.595,21 EUR (7,95 %), o atsargos siekia 312.445,66 EUR, t.y. užima 4,18 % viso kolegijos trumpalaikio turto.

Atsargos

Pastaba Nr. P08

Kauno kolegijos atsargos (20 subsąskaita) 2021 m. rugsėjo 30 d. siekia 312.445,66 EUR, o 2020 m. gruodžio 31 d. šių atsargų vertė sudarė 433.663,32 EUR, kitaip tariant, per ataskaitinį laikotarpį atsargų straipsnis sumažėjo 121.217,66 EUR, arba 27,95 %. Tokių atsargų straipsnio neigiamą pasikeitimą per 2021 m. I – III ketvirčius įtakojo tai, kad šiuo laikotarpiu atsargų kolegijoje buvo įsigyta už 248.035,34 EUR, kai tuo tarpu per tą patį laikotarpį sunaudota kolegijos veikloje, parduota atsargų, bei perduota ūkinio inventoriaus naudoti veikloje už 368.113,96 EUR.

Finansinės būklės ataskaitos atsargų straipsnį sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių, kuris siekia 288.329,95 EUR, arba 92,28 % atsargų vertės, pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti (perduoti), kurios apima 22.917,05 EUR, t.y. 7,34 % atsargų, bei nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys, kurios sudaro 1.198,66 EUR, arba 0,38 % visų kolegijos atsargų vertės.

Kadangi didžiąją dalį atsargų vertės net 92,28 % sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių, tad ir atsargų straipsnio vertės sumažėjimą ataskaitiniu laikotarpiu lėmė būtent medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus straipsnio sumažėjimas nuo 411.564,47 EUR iki 288.329,95 EUR, t.y. 123.234,52 EUR, arba 29,94 %. Šio straipsnio pasikeitimui įtakos turėjo tai, kad kolegijoje per 2021 m. I – III ketvirčius medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus buvo įsigyta už 247.944,00 EUR, o tuo tarpu, sunaudota kolegijos veikloje, parduota ar perduota naudoti veikloje šių medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus už 364.450,41 EUR.

Taigi, Kauno kolegija per ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigijo už 248.035,34 EUR, iš kurių:

- * 83.022,23 EUR skirti mokymo priemonių įsigijimui;
- * 49.272,54 EUR – baldų įsigijimui;
- * 43.750,56 EUR – remonto prekėms, t.y. elektros, santechnikos ir kitoms prekėms;
- * 37.796,93 EUR – kompiuterinei technikai ir laboratorinei įrangai atnaujinti;
- * 11.068,13 EUR – kanceliarinių prekių ir popieriaus įsigijimui;
- * 10.520,88 EUR – valymo priemonėms ir higienos prekėms įsigyti;
- * 7.492,08 EUR – ūkio priežiūros prekėms įsigyti;
- * 3.414,40 EUR – kuro, degalų įsigijimui;
- * bei 1.697,59 EUR panaudoti atributikai su Kauno kolegijos logotipu ir kitoms reprezentacinėms prekėms įsigyti.

Taip pat, kolegija per 2021 m. I – III ketvirčius nemokamai, neatlygintinai gavo atsargų, kurių vertė siekia 1.008,90 EUR ir kurias sudaro:

- » konditeriniai gaminiai už 500,00 EUR;
- » leidiniai (knygos, žurnalai, laikraščiai) už 234,40 EUR;

- » kėdė reguliuojamo aukščio už 205,70 EUR;
- » bei diplomų blankai, kurių vertė siekia 68,80 EUR.

Kauno kolegijos atsargų balansinė vertė:

Eil. Nr.	Atsargų pavadinimas	Balansinė vertė, EUR 2021-09-30
1	Medžiagos ir žaliavos	258.213,86
2	Ūkinis inventoriųs	30.116,09
3	Pagaminta produkcija	15.793,87
4	Atsargos, skirtos parduoti	7.123,18
5	Nebaigta gaminti produkcija	1.198,66
Iš viso:		312.445,66

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 7,95 % viso kolegijos trumpalaikio turto ir 2021 m. rugsėjo 30 d. apima 595.595,21 EUR, o 2020 m. gruodžio 31 d. šie apmokėjimai siekė 502.042,62 EUR, kitaip tariant, per ataskaitinį laikotarpį kolegijos išankstiniai apmokėjimai padidėjo 93.552,59 EUR, arba 18,63 %.

Finansinės būklės ataskaitos išankstinių apmokėjimų straipsnį sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos, kurios 2021 m. rugsėjo 30 d. siekia 589.989,30 EUR, arba 99,06 % kolegijos išankstinių apmokėjimų, bei išankstiniai apmokėjimai apima 5.605,91 EUR, t.y. vos 0,94 % visų kolegijos išankstinių apmokėjimų straipsnio vertės.

Kolegijos išankstiniai apmokėjimai praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 25.820,33 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šie apmokėjimai siekia 5.605,91 EUR, t.y. 78,29 %, arba 20.214,42 EUR mažiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Kaip jau buvo minėta, Kauno kolegijos išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 2021 m. rugsėjo 30 d. sudaro 5.605,91 EUR, kuriuos apima:

- » išankstiniai kolegijos darbuotojų seminarų, kvalifikacijos kėlimo kursų, mokymų, bei konferencijų dalyvio registracijos mokesčiai – 3.555,95 EUR;
- » išankstiniai mokėjimai už mokymo medžiagų, priemonių įsigijimą – 965,18 EUR;
- » išmokėti kolegijos darbuotojams komandiruočių avansai – 1.073,70 EUR;
- » bei išankstinis mokėjimas už kitas kolegijai suteiktas paslaugas, kuris siekia 11,08 EUR.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos 2021 m. rugsėjo 30 d. siekia 589.989,30 EUR, o 2020 m. gruodžio 31 d. šios sąnaudos apėmė 476.222,29 EUR, t.y. 113.767,01 EUR, arba 23,89 % mažiau

lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Šį ateinančių laikotarpių sąnaudų teigiamą pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį sąlygojo tai, kad kolegija išmokėjo avansu gauto finansavimo sumas, t.y. 41.840,80 EUR projekto „Erasmus+ Capacity Building in the field of Higher Education“ partneriams projekto veiklų įgyvendinimui, bei 71.732,50 EUR projekto „Quality of Virtual Studies“ partneriams projekto veiklų vystymui.

Taigi, Kauno kolegijos ateinančių laikotarpių sąnaudas, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 589.989,30 EUR, sudaro:

√ avansu pervestos gauto finansavimo sumos projekto „Erasmus+ Capacity Building in the field of Higher Education“, Nr.609944-EPP-1-2019-1-LT-EPPKA2-CBHE-JP, partneriams šio projekto veiklų įgyvendinimui – 402.711,20 EUR;

√ avansu pervestos gauto finansavimo sumos projekto „Quality of Virtual Studies“, Nr.2020-1-LT01-KA226-HE-094740, partneriams projekto veiklų vystymui – 71.732,50 EUR;

√ avansu perduotos gauto finansavimo sumos projekto „Developing Social Entrepreneurial Skills in Higher Education“, Nr.2020-1-LT01-KA203-078013, partneriams šio projekto veiklų užtikrinimui, kurios apima 65.287,25 EUR;

√ kompiuterinių programų licencijų nuoma už 38.573,63 EUR;

√ leidinių (žurnalų, laikraščių) prenumeratos – 6.522,91 EUR;

√ kolegijos narystės mokesčiai konsorciumuose, asociacijose, klubuose bei kitose organizacijose – 2.175,84 EUR;

√ turto, pastatų ir darbuotojų draudimo paslaugos – 1.393,47 EUR;

√ elektroninių duomenų bazių prenumeratos – 1.362,18 EUR;

√ bei transporto priemonių draudimo paslaugos už 230,32 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 824.290,55 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šios sumos siekia 1.333.423,68 EUR, t.y. 509.133,13 EUR, arba 61,77 % daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Šį ryškų ataskaitos straipsnio teigiamą pasikeitimą per 2021 m. I – III ketvirčius sąlygojo gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir suteiktas paslaugas išaugimas 388.536,68 EUR, sukauptų gautinų sumų straipsnio padidėjimas 66.368,10 EUR, bei kitų gautinų sumų padidėjimas 48.560,66 EUR.

Per vienus metus gautinas sumas sudaro sukauptos gautinos sumos, kurių vertė siekia 828.204,39 EUR, t.y. 62,11 % per vienus metus gautinų sumų vertės, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir suteiktas paslaugas, kurios sudaro 449.894,19 EUR, arba

33,74 % gautinų sumų, kitos gautinos sumos, kurios apima 49.657,41 EUR (3,72 %), bei kolegijos gautinos finansavimo sumos, kurios sudaro 5.667,69 EUR, arba 0,43 % visų kolegijos per vienus metus gautinų sumų vertės.

Gautinas finansavimo sumas (222 subsąskaita), kurios 2021 m. rugsėjo 30 d. siekia 5.667,69 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 2021 m. rugsėjo 30 d. apima 449.894,19 EUR, o 2020 m. gruodžio 31 d. šio straipsnio balansinė vertė sudarė 61.357,51 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį kolegijos gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas straipsnis padidėjo 388.536,68 EUR, t.y. 633,23 %.

Kolegijos apskaitoje užregistruotas gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, bei paslaugas, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 453.324,58 EUR, sudaro:

- » gautinos sumos iš studentų už studijų įmokas, kurios apima 437.983,82 EUR;
- » gautinos sumos už turto naudojimą ir nuomą – 7.072,57 EUR;
- » gautinos sumos iš studentų už gyvenimą bendrabutyje – 4.569,19 EUR;
- » bei gautinos sumos už kitas suteiktas paslaugas, kurios siekia 3.699,00 EUR.

Taip pat pažymėtina, kad ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Kauno kolegijos apskaitoje užregistruotas gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas nuvertėjimas siekia 3.430,39 EUR, kuriuos sudaro gautinų sumų iš studentų už studijas nuvertinimas, kai skolos grąžinimo terminas yra pradelstas ilgiau negu 360 dienų.

Sukauptos gautinos sumos (228 subsąskaita) praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 761.836,29 EUR, o palyginus šias sukauptas sumas su ataskaitiniu laikotarpiu matome, kad per 2021 m. I – III ketvirčius šios sukauptos sumos padidėjo 66.368,10 EUR, t.y. 8,71 % ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 828.204,39 EUR.

Taigi, 2021 m. rugsėjo 30 d. Kauno kolegijos apskaitoje užregistruotas sukauptas gautinas sumas, kurios apima 828.204,39 EUR, sudaro:

» Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto pagal Studijų ir mokslo plėtros programos patvirtintą asignavimų planą – 451.692,85 EUR, iš kurių:

- ✓ sukauptos kolegijos darbuotojų darbo užmokesčio išlaidos siekia 375.350,08 EUR;
- ✓ sukauptos darbuotojų atostogų fondo išlaidos – 41.793,32 EUR;
- ✓ sukaupti ryšių ir komunalinių paslaugų mokesčiai – 17.762,33 EUR;
- ✓ sukauptos sumos už apsaugos paslaugas – 5.031,18 EUR;
- ✓ sukauptos sumos už virtualių serverių nuomą – 2.851,35 EUR;
- ✓ sukauptos sumos už studentų kompetencijų tobulinimo paslaugas – 2.080,49 EUR;
- ✓ sukauptos sumos už darbuotojų komandiruočių metu patirtas išlaidas – 1.678,80 EUR;

✓ sukauptos sumos už įrangos remonto darbus – 975,00 EUR;
✓ sukauptos sumos už kolegijos darbuotojų mokymų paslaugas, t.y. seminarų, kursų, bei konferencijų registracijos mokesčius – 880,00 EUR;
✓ sukauptos sumos už profesinių sąjungų mokesčius – 824,25 EUR;
✓ sukauptos socialinio draudimo įmokos nuo atostogų fondo – 739,74 EUR;
✓ sukauptos sumos pagal vykdomuosius raštus – 510,06 EUR;
✓ sukauptos sumos už straipsnio publikavimo paslaugas – 389,85 EUR;
✓ sukauptos sumos už svečių maitinimo paslaugas – 184,43 EUR;
✓ sukauptos sumos už licencijų nuomos paslaugas – 202,00 EUR;
✓ sukauptos darbuotojų darbdavio socialinės paramos išlaidos – 103,22 EUR;
✓ sukauptos sumos už kopijavimo paslaugas – 101,28 EUR;
✓ bei kitos sukauptos sumos už mokėtinas paslaugas lygios 235,47 EUR.

» Sukauptos gautinos sumos iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų, bei tarptautinių organizacijų skirtų lėšų – 357.386,54 EUR. Šios sukauptos sumos apima:

✓ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų, bei akademinio pastato rekonstravimo, remonto darbų išlaidas, kurios sudaro 313.441,68 EUR. Šios sukauptos gautinos sumos ateityje bus finansuojamos pagal projekto „Kauno kolegijos akademinio miestelio infrastruktūros atnaujinimas ir išteklių koncentracija“ finansavimo sutartį.

✓ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų išlaidas, kurios apima 6.829,22 EUR. Šios sukauptos finansavimo sumos ateityje bus finansuojamos pagal projekto „Lietuvos žolinių pašarų bazės valdymas panaudojant palydovų duomenis ir žemės ūkio mokslo inovacijas“ finansavimo sutartį.

✓ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų išlaidas, kurios siekia 4.321,39 EUR ir kurios bus finansuojamos pagal projekto „Personal safety of medical personnel in difficult professional situations“ finansavimo sutartį.

✓ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų išlaidas, kurios sudaro 4.031,21 EUR. Šios finansavimo sumos ateityje bus finansuojamos pagal projekto „Quality of Virtual Studies“ finansavimo sutartį.

✓ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų, bei suteiktų paslaugų išlaidas, kurios siekia 2.218,72 EUR ir kurios bus finansuojamos pagal projekto „Inovatyvūs mėsos konservų gamybos būdai ūkyje“ finansavimo sutartį.

✓ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų, bei suteiktas paslaugų išlaidas, kurios apima 1.789,48 EUR ir bus finansuojamos pagal projekto „Erasmus+: the Union program for education, training, youth and sport published in the Official Journal of the EU“ finansavimo sutartį.

√ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų, bei suteiktų projekto organizavimo paslaugų išlaidas, kurios sudaro 2.523,60 EUR ir bus finansuojamos pagal projekto „Sulčių gėrimų, išsaugančių biologiškai vertingus komponentus, gamybos ūkininkų ūkiuose skatinimas“ finansavimo sutartį.

√ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų išlaidas, kurios siekia 1.643,25 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 veiklų organizavimo išlaidas, kurios apima 1.299,93 EUR ir bus finansuojamos pagal projekto „Žemės ūkio produkcijos perdirbimo skatinimas gaminant saldinius - pastiles be pridėtinio cukraus“ finansavimo sutartį.

√ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų išlaidas, kurios sudaro 939,05 EUR. Šios sukauptos sumos ateityje bus finansuojamos pagal projekto „Developing Social Entrepreneurial Skills in Higher Education“ finansavimo sutartį.

√ sukauptas darbo užmokesčio, atostoginių fondo ir socialinio draudimo įmokų, bei kitas išlaidas, kurios apima 18.349,01 EUR ir kurioms nėra gautas Europos Sąjungos paramos fondų, bei kitų tarptautinių organizacijų finansavimas projektų veiklų įgyvendinimui.

» Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 19.125,00 EUR, kuriuos siekia sukauptos remonto darbų išlaidos, skirtos Kauno meno mokyklos statinių ir Kauno tvirtovės 9-osios baterijos liekanų komplekso, Laikinosios M.K.Čiurlionio dailės galerijos, tvarkybos darbų finansavimui. Šios sukauptos sumos ateityje bus finansuojamos pagal Kauno miesto savivaldybės paveldotvarkos programos finansavimo lėšų naudojimo sutartį.

Finansinės būklės ataskaitos kitų gautinų sumų straipsnis (229 subsąskaita) 2020 m. gruodžio 31 d. siekė 1.096,75 EUR, o 2021 m. rugsėjo 30 d. šios sumos sudaro 49.657,41 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį kitos gautinos sumos padidėjo 48.560,66 EUR.

Kauno kolegijos apskaitoje užregistruotas kitas gautinas sumas, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 49.657,41 EUR, sudaro:

» gautinos sumos iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos dėl socialinio draudimo įmokų permokos apima 46.274,59 EUR;

» gautinos sumos iš darbuotojų dėl darbo užmokesčio permokos – 1.851,27 EUR;

» gautinos sumos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos dėl gyventojų pajamų mokesčio nuo darbo užmokesčio permokos – 1.203,44 EUR;

» gautini delspinigiai iš kolegijos paslaugų pirkėjų, prekių (turto) tiekėjų, bei paslaugų ir remonto darbų teikėjų, apima 238,94 EUR;

» bei gautinos sumos iš atskaitingų asmenų, kurios siekia 89,17 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pastaba Nr. P11

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnis (24 subsąskaita) 2021 m. rugsėjo 30 d. sudaro 5.242.147,98 EUR, o 2020 m. gruodžio 31 d. siekė 4.295.169,73 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį šis straipsnis padidėjo 946.978,25 EUR, arba 22,05 %.

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

» Gautų nuosavų lėšų už kolegijos suteiktas paslaugas, t.y. įmokų už studijas, įmokų už bendrabučių kambarių nuomą, įmokų už kolegijos organizuojamus kvalifikacijos kėlimo kursus, stažuotes ir kitas suteiktas mokymų paslaugas, bei parduotas prekes padidėjimas. Šios kolegijos nuosavos lėšos per 2021 m. I – III ketvirčius išaugo 822.695,62 EUR.

» Gauta EK dotacija iš Švietimo mainų paramos fondo pagal Erasmus + KA103 programą, kuri siekia 402.637,60 EUR. Ši dotacija skirta programos „Aukštųjų mokyklų studentų ir darbuotojų mobilumas programos šalyse“ veiklų finansavimui.

» Gautos Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšos, apimančios 100.000,00 EUR, iš kurių:
√ 50.000,00 EUR yra skirti projekto „Kauno kolegijos akademinio pastato, esančio Puodžių g. 11, Kaune, atnaujinimas“ veiklų įgyvendinimui;

√ bei 50.000,00 EUR – projekto „Kauno kolegijos bendrabučio Nr.4 (Kalniečių g. 126, Kaunas) atnaujinimas“ veiklų įgyvendinimui.

» Gautos valstybės biudžeto lėšos iš Švietimo mainų paramos fondo pagal Erasmus + NAC ir kitas tarptautines aukštojo mokslo programas, kurių vertė siekia 60.500,00 EUR. Šios valstybės biudžeto lėšos yra skirtos dėstytojų bei studentų mobilumui skatinti.

» Gautos tarptautinės organizacijos, t.y. Norwegian Agency for International Cooperation and Quality Enhancement in Higher Education, lėšos, kurios sudaro 44.944,00 EUR ir yra skirtos tarptautinių Nordplus Higher Education NGO programos finansuojamų projektų įgyvendinimui.

Kolegijos pinigai ir pinigų ekvivalentai Lietuvos banko sąskaitose:

Eil. Nr.	Lėšų pavadinimas	Balansinė vertė, EUR 2021-09-30
1	Valstybės biudžeto lėšos	153,54
2	Tikslinės paskirties (projektų) lėšos	135.752,38
3	Paramos lėšos	64.145,49
4	Nuosavos lėšos, gautos už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas	3.442.448,92
5	Erasmus + KA103 programos – Aukštųjų mokyklų studentų ir darbuotojų mobilumas programos šalyse – EK lėšos	666.826,68
6	Erasmus + KA107 programos – Aukštųjų mokyklų studentų ir darbuotojų mobilumas tarp programos šalių ir šalių partnerių – EK lėšos	161.751,03
7	ESFA Aukštojo mokslo tarptautiškumo plėtros programos lėšos	17.958,20
8	Nordplus Higher Education programos lėšos	256.133,70

Lentelės tęsinys

Eil. Nr.	Lėšų pavadinimas	Balansinė vertė, EUR 2021-09-30
9	Europos komisijos finansuojamo projekto „Erasmus+ Capacity Building in the field of Higher Education“ lėšos	75.739,94
10	Erasmus + KA203 programos finansuojamo projekto „Developing Social Entrepreneurial Skills in Higher Education“ lėšos	21.838,75
11	Projekto „Inovatyvūs mėsos konservų gamybos būdai ūkyje“ lėšos	55.721,90
12	Projekto „Sulčių gėrimų, išsaugančių biologiškai vertingus komponentus, gamybos ūkininkų ūkiuose skatinimas“ lėšos	54.303,65
13	Projekto „Žemės ūkio produkcijos perdirbimo skatinimas gaminant saldinius – pastiles be pridėtinio cukraus“ lėšos	53.536,91
14	Projekto „Kauno kolegijos akademinio pastato, esančio Puodžių g. 11, Kaune, atnaujinimas, lėšos	50.000,00
15	Projekto „Kauno kolegijos bendrabučio Nr.4 (Kalniečių g. 126, Kaunas) atnaujinimas“ lėšos	50.000,00
16	Projekto „INDIE Interactive Digital Content Platform to share, Reuse and Innovate in the Classroom“ lėšos	4.237,27
17	Valstybės biudžeto lėšos: Erasmus + NAC ir kitoms tarptautinėms aukštojo mokslo programoms vykdyti skirtos lėšos	56.754,20
18	Neįgaliųjų studentų rėmimo lėšos	293,96
19	Tarptautinių organizacijų skirtos lėšos	74.551,46
Iš viso:		5.242.147,98

Kolegija per 2021 m. I – III ketvirčius valstybės biudžeto lėšomis kompensuotų, apmokėtų išlaidų, kurios buvo planuotos apmokėti iš projektams skirtų lėšų, tačiau pripažintos netinkamomis finansuoti iš Europos Sąjungos ar kitos tarptautinės finansinės paramos lėšų, neturėjo.

Vykdam ES struktūrinių fondų, ar kitos tarptautinės paramos programas, netinkamomis finansuoti pripažintos išlaidos buvo kompensuotos 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 13.087.632,26 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šios sumos sudaro 12.943.053,64 EUR, t.y. 144.578,62 EUR, arba 1,10 % mažiau negu praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Didžiąją finansavimo sumų dalį apie 57,57 % sudaro finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų, kurios 2021 m. rugsėjo 30 d. siekia 7.451.694,12 EUR, tuo tarpu, finansavimo sumos iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų, bei tarptautinių organizacijų užima 40,73 % finansavimo sumų vertės ir sudaro 5.271.361,42 EUR, kitų šaltinių finansavimo lėšos siekia 203.677,98 EUR, arba 1,57 % finansavimo sumų, o savivaldybių biudžetų finansavimo sumos sudaro 16.320,12 EUR ir apima vos 0,13 % visų kolegijos finansavimo sumų.

Gautinos finansavimo sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kolegijos gautinos finansavimo sumos siekia 5.667,69 EUR. Šias gautinas sumas sudaro iš valstybės biudžeto pagal Studijų ir mokslo plėtros programos asignavimų planą gautinos finansavimo sumos, skirtos koleginių studijų finansavimui.

Gautos finansavimo sumos

Kolegijos per 2021 m. I – III ketvirčius gautos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turtą, siekia 8.652.165,07 EUR, kuriuos apima gautos finansavimo sumos:

- √ iš valstybės biudžeto – 7.674.030,21 EUR;
- √ iš Europos Sąjungos paramos fondų – 838.764,86 EUR;
- √ iš tarptautinių organizacijų – 125.484,00 EUR;
- √ iš savivaldybių biudžetų – 2.986,00 EUR;
- √ bei iš kitų šaltinių, kurios sudaro 10.900,00 EUR.

Neatlygintinai gautas turtas

Ataskaitiniu laikotarpiu kolegijos nemokamai, neatlygintinai gauto turto (finansavimo sumų) vertė siekia 1.895,43 EUR, kuriuos sudaro:

- √ leidiniai (knygos, žurnalai, laikraščiai) už 965,36 EUR;
- √ konditeriniai gaminiai už 500,00 EUR;
- √ kėdė reguliuojamo aukščio už 205,70 EUR;
- √ diplomų blankai už 68,80 EUR;
- √ bei projektorius, kurio likutinė vertė siekia 155,57 EUR.

Perduotos finansavimo sumos

Kauno kolegija per 2021 m. I – III ketvirčius kitiems viešojo sektoriaus subjektams ir ne viešojo sektoriaus subjektams perduotų finansavimo sumų neturėjo.

Grąžintos finansavimo sumos

Kolegijos ataskaitiniu laikotarpiu grąžintos finansavimo sumos siekia 143.550,45 EUR, kuriuos sudaro grąžintos finansavimo sumos tarptautinei organizacijai, t.y. Finnish National Agency for Education EDUFI, ir kurie buvo skirti Nordplus Higher Education projektų įgyvendinimui:

- » 1.480,00 EUR pagal projekto „Network Welltour/2018“ finansavimo sutartį;
- » 34.522,00 EUR – projekto „Network Healing greenery/2019“;
- » 60.347,00 EUR – projekto „NEWELRA/2019“;
- » 21.759,00 EUR – projekto „Network Empowering puppetry/2019“;
- » bei 25.442,45 EUR pagal projekto „Language Development, Communication and Integration“ veiklos finansavimo sutartį.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Pastaba Nr. P17

Finansinės būklės ataskaitos finansinių įsipareigojimų straipsnis 2021 m. rugsėjo 30 d. sudaro 2.174.493,78 EUR, o 2020 m. gruodžio 31 d. šis kolegijos įsipareigojimų straipsnis siekė 995.171,51 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį kolegijos trumpalaikiai įsipareigojimai padidėjo 1.179.322,27 EUR, arba 118,50 %. Tokį šių trumpalaikių įsipareigojimų teigiamą pasikeitimą per 2021 m. I – III ketvirčius sąlygojo kitų trumpalaikių įsipareigojimų išaugimas 897.512,16 EUR, t.y. 201,82 %, su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas 598.632,25 EUR, kolegijos tiekėjams mokėtinų sumų padidėjimas 89.525,92 EUR, bei mokėtinų socialinių išmokų padidėjimas 3.295,76 EUR, t.y. 100 %.

Kauno kolegijos trumpalaikius įsipareigojimus, kurie ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apima 2.174.493,78 EUR, sudaro:

√ Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, t.y. kolegijos gauti išankstiniai apmokėjimai už aukštojo mokslo studijas, bendrabučių kambarių nuomą, bei kitas kolegijos teikiamas paslaugas, kurie siekia 1.342.225,12 EUR, arba 61,73 % trumpalaikių įsipareigojimų sumos.

√ Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, kurie apima 598.639,51 EUR, t.y. 27,52 % kolegijos trumpalaikių įsipareigojimų vertės.

√ Sukauptos mokėtinės sumos - tai kolegijos darbuotojų sukauptas atostoginių fondas, bei sukauptos socialinio draudimo įmokos. Šios kolegijos sukauptos sumos sudaro 125.379,30 EUR, arba 5,77 % trumpalaikių įsipareigojimų.

√ Kolegijos tiekėjams mokėtinės sumos, kurios yra lygios 104.954,09 EUR, t.y. 4,83 % trumpalaikių įsipareigojimų.

√ Mokėtinės socialinės išmokos, kurios sudaro 3.295,76 EUR, arba vos 0,15 % visų kolegijos trumpalaikių įsipareigojimų sumos.

Kauno kolegijos mokėtinės socialinės išmokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 3.295,76 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šios sumos sudarė 0,00 EUR, t.y. per 2021 m. I – III ketvirčius mokėtinės socialinės išmokos padidėjo 3.295,76 EUR, arba 100 %.

Kolegijos apskaitoje užregistruotas mokėtinas socialines išmokas, kurios 2021 m. rugsėjo mėnesio pabaigoje siekia 3.295,76 EUR, apima:

- » Mokėtinas socialines išmokas kolegijos darbuotojas, kurios sudaro 2.715,47 EUR;
- » Mokėtinas socialinio draudimo įmokas nuo socialinių išmokų – 275,60 EUR;
- » Mokėtiną gyventojų pajamų mokestį nuo socialinių išmokų, kuris siekia 304,69 EUR.

Finansinės būklės ataskaitos tiekėjams mokėtinų sumų straipsnis (691 subsąskaita) praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apėmė 15.428,17 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šis straipsnis padidėjo iki 104.954,09 EUR, t.y. 89.525,92 EUR.

Taigi, 2021 m. rugsėjo 30 d. kolegijos apskaitoje užregistruotas tiekėjams mokėtinas sumas, kurios siekia 104.954,09 EUR, sudaro:

✓ Mokėtini komunalinių paslaugų mokesčiai – 31.139,08 EUR, kuriuos sudaro mokesčiai už gamtines dujas – 2.589,25 EUR, šiluminę energiją ir vandens pašildymą – 526,68 EUR, elektros energiją – 17.915,51 EUR, vandens tiekimą bei kanalizaciją – 3.592,58 EUR, buitinių atliekų išvežimo, bei tvarkymo paslaugas – 5.304,05 EUR, ryšių paslaugas – 1.211,01 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už Technologijų fakulteto pastato, esančio Pramonės pr. 22, Kaune, patalpų atnaujinimo darbus – 17.404,85 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už baldų įsigijimą – 14.907,20 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už reklamos paslaugas – 8.941,90 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už apsaugos paslaugas – 5.031,18 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už mokymo priemonių įsigijimą – 4.764,55 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už projektų veiklų organizavimo paslaugas – 3.740,11 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už virtualių serverių nuomą – 2.851,35 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už lektoriaus paslaugas – 2.500,00 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už kompetencijų ugdymo paslaugas – 2.080,49 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už leidinių (knygų) įsigijimą – 1.260,84 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už remonto medžiagų įsigijimą – 1.183,67 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už ūkio priežiūros ir valymo priemonių įsigijimą – 1.085,81 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už medicininės įrangos remonto paslaugas – 975,00 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už kolegijos darbuotojų seminarų, konferencijų, bei kursų dalyvių registracijos mokesčius – 880,00 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už suvenyrų su KK logotipu įsigijimą – 880,00 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už kompiuterinių prekių tinklo plėtrai įsigijimą – 808,76 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už degalų, kuro įsigijimą – 849,14 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už svečių maitinimo paslaugas – 728,97 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už auto bokštelio nuomos paslaugas – 580,80 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už kanceliarinių prekių įsigijimą – 426,10 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už darbuotojų sveikatos tikrinimo paslaugas – 396,00 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už kompiuterinės įrangos remonto paslaugas – 330,33 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už lauko augalų įsigijimą – 274,54 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už žiniasklaidos stebėsenos paslaugas – 226,27 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už programinės įrangos licencijų įsigijimą – 202,00 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už kopijavimo paslaugas – 101,28 EUR;

✓ Mokėtinos sumos už kitas įsigytas prekes bei paslaugas, kurios apima 403,87 EUR.

Kauno kolegijos mokėtinos sumos susidarė dėl to, jog sąskaitos – faktūros už 2021 m. rugsėjo mėnesį kolegijai suteiktas paslaugas, atliktus remonto darbus, bei įsigytas prekes ir kitą turtą buvo pateiktos 2021 m. spalio mėnesį. Kolegijos mokėtini komunaliniai mokesčiai ir mokėtinos sumos tiekėjams už įsigytas prekes, atliktus remonto darbus, bei suteiktas paslaugas bus apmokėtos 2021 m. spalio mėnesį.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2021 m. rugsėjo 30 d. sudaro 598.639,51 EUR, o 2020 m. gruodžio 31 d. šie įsipareigojimai siekė 7,26 EUR. Kaip matome, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai per ataskaitinį laikotarpį išaugo 598.632,25 EUR.

Kauno kolegijos apskaitoje užregistruotus su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus, kurie 2021 m. rugsėjo mėnesio pabaigoje siekia 598.639,51 EUR, sudaro:

- » mokėtinas kolegijos darbuotojams darbo užmokestis – 505.460,96 EUR;
- » mokėtinos socialinio draudimo įmokos iš darbuotojo lėšų – 46.455,61 EUR;
- » mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 40.010,38 EUR;
- » mokėtinos socialinio draudimo įmokos iš darbdavio lėšų – 4.939,40 EUR;
- » mokėtinos sumos darbuotojų profesinėms sąjungoms – 933,51 EUR;
- » mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 796,21 EUR;
- » mokėtinos sumos pagal gyvybės draudimo sutartis, kurios siekia 43,44 EUR.

Finansinės būklės ataskaitos sukaupytų mokėtinų sumų (6952 subsąskaita) straipsnis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 125.379,30 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šis straipsnis sudarė 535.023,12 EUR, t.y. kolegijos sukauptos mokėtinos sumos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 409.643,82 EUR, arba 76,57 %. Tokį šių sukaupytų mokėtinų sumų neigiamą pasikeitimą per 2021 m. I – III ketvirčius sąlygojo kolegijos sukaupto atostoginių fondo sumažėjimas 400.312,33 EUR, t.y. 76,68 %, bei sukaupytų socialinio draudimo įmokų nuo atostoginių fondo sumažėjimas 9.331,49 EUR, arba 71,84 %.

Taigi, Kauno kolegijos sukauptas mokėtinas sumas, kurios 2021 m. rugsėjo 30 d. siekia 125.379,30 EUR, apima:

- » sukauptas atostoginių fondo sąnaudas, kurios sudaro 121.721,74 EUR;
- » sukauptas socialinio draudimo įmokų sąnaudas, kurios yra lygios 3.657,56 EUR.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (693, 694 subsąskaita) 2020 m. gruodžio 31 d. apėmė 444.712,96 EUR, o 2021 m. rugsėjo 30 d. šie įsipareigojimai sudaro 1.342.225,12 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį kiti trumpalaikiai įsipareigojimai išaugo 897.512,16 EUR, arba 201,82 %. Šių kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnio teigiamą pasikeitimą per 2021 m. I – III ketvirčius įtakėjo apskaitoje užregistruotų ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas 1.056.943,86 EUR.

Kolegijos apskaitoje užregistruotus kitus trumpalaikius įsipareigojimus, kurie 2021 m. rugsėjo 30 d. siekia 1.342.225,12 EUR, sudaro:

√ ateinančių laikotarpių pajamos – 1.103.075,01 EUR;
√ gauti išankstiniai mokėjimai už bendrabučių paslaugas – 135.703,87 EUR;
√ gauti išankstiniai mokėjimai už aukštojo mokslo studijas – 82.320,11 EUR;
√ gauti išankstiniai mokėjimai už kitas kolegijos suteiktas paslaugas – 13.539,06 EUR;
√ mokėtinas pridėtinės vertės mokestis – 4.631,62 EUR;
√ mokėtinų sumų už darbuotojų komandiruočių metu patirtas išlaidas – 1.678,80 EUR;
√ bei mokėtinų sumų darbuotojams už įsigytas priemones ūkio reikmėms ir straipsnių publikavimo paslaugas, kurios siekia 1.276,65 EUR.

Grynasis turtas

Pastaba Nr. P18

Finansinės būklės ataskaitoje pateiktas kolegijos grynasis turtas 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 5.790.946,01 EUR, o 2021 m. rugsėjo 30 d. šis turtas sumažėjo iki 5.620.739,56 EUR, kitaip tariant, grynasis turtas per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 170.206,45 EUR, arba 2,94 % lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Tokį šio turto sumažėjimą per 2021 m. I – III ketvirčius įtakojo kolegijos sukaupto perviršio ar deficito straipsnio sumažėjimas 170.206,45 EUR, t.y. 6,59 %.

Kolegijos grynojo turto didžiąją dalį, apie 49,81 % šio turto vertės, t.y. 2.799.798,79 EUR sudaro dalininkų kapitalas, sukauptas kolegijos perviršis siekia 2.410.965,05 EUR, arba 42,89 % grynojo turto vertės, o tikrosios vertės rezervas užima 7,30 % viso kolegijos grynojo turto vertės ir yra lygus 409.975,72 EUR.

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

Kolegijos suformuotas dalininkų kapitalas 2020 m. gruodžio 31 d. siekė 2.799.798,79 EUR ir išliko nepakitęs per visą ataskaitinį laikotarpį.

Tikrosios vertės rezervas, kuris 2021 m. rugsėjo 30 d. apima 409.975,72 EUR, kolegijos apskaitoje buvo koreguotas praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, t.y. 2020 m. gruodžio 31 d. atlikus nekilnojamųjų kultūros vertybių tikrosios vertės patikslinimą. Kolegijos nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė 2020 m. gruodžio 31 d. buvo tikslinama atsižvelgiant į nekilnojamųjų kultūros vertybių draudžiamąją vertę.

Kauno kolegijos veiklos sukauptas perviršis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2.581.171,50 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šis perviršis sumažėjo iki 2.410.965,05 EUR, t.y. per 2021 m. I – III ketvirčius kolegijos sukauptas perviršis sumažėjo 6,59 %, arba 170.206,45 EUR. Tokį Finansinės būklės ataskaitoje atskleidžiamo sukaupto perviršio ar deficito straipsnio neigiamą pasikeitimą įtakojo ataskaitiniu laikotarpiu susidaręs kolegijos veiklos grynasis deficitas, kuris siekia 170.206,45 EUR.

PASTABOS DĖL VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS

Finansinių ataskaitų rinkinio veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija apie Kauno kolegijos per 2020 m. I – III ketvirčius, bei 2021 m. I – III ketvirčius uždirbtas kolegijos pajamas, patirtas sąnaudas ir veiklos rezultatus.

Kolegijos grynasis veiklos deficitas 2021 m. rugsėjo 30 d. sudaro 170.206,45 EUR, o 2020 m. I – III ketvirčių pabaigoje šios veiklos perviršis siekė 159.865,67 EUR. Kitaip tariant, 2021 m. ataskaitinio laikotarpio kolegijos veiklos rezultatas palyginus su 2020 m. I – III ketvirčių veiklos rezultatu sumažėjo 330.072,12 EUR, arba 206,47 %. Tokį kolegijos veiklos rezultato neigiamą pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo pagrindinės veiklos sąnaudų išaugimas 1.203.954,28 EUR, arba 12,58 %, kitos veiklos sąnaudų padidėjimas 35.467,01 EUR, t.y. 9,26 %, bei kitos veiklos pajamų sumažėjimas 9.899,69 EUR, arba 2,45 %.

Pagrindinės veiklos pajamos

Pastaba Nr. P21

Pagrindinės veiklos pajamos 2020 m. I – III ketvirčių pabaigoje sudarė 9.707.942,72 EUR, o 2021 m. I – III ketvirčių pabaigoje šios pajamos siekia 10.627.191,58 EUR, t.y. ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu šios pajamos padidėjo 919.248,86 EUR, arba 9,47 %. Tokį pagrindinės veiklos pajamų padidėjimą ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo kolegijos finansavimo pajamų straipsnio padidėjimas 748.881,36 EUR, t.y. 9,39 %, bei pagrindinės veiklos kitų pajamų padidėjimas 170.367,50 EUR, arba 9,85 %.

Kauno kolegijos pagrindinės veiklos pajamų didžiausia dalis tenka finansavimo pajamoms, kurios 2021 m. rugsėjo 30 d. siekia 8.727.124,46 EUR ir apima net 82,12 % pagrindinės veiklos pajamų, o pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 1.900.067,12 EUR ir užima 17,88 % 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, finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 8.727.124,46 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų to paties laikotarpio pabaigoje jos sudarė 7.978.243,10 EUR, t.y. 748.881,36 EUR, arba 9,39 % mažiau lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu. Šį finansavimo pajamų padidėjimą per 2021 m. I – III ketvirčius lyginant su 2020 m. I – III ketvirčiais įtakojo finansavimo pajamų iš valstybės biudžeto išaugimas 533.973,06 EUR, t.y. 7,44 %, gauto finansavimo iš Europos Sąjungos paramos fondų ir tarptautinių organizacijų padidėjimas 182.843,80 EUR, arba 22,97 %, gautų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto padidėjimas 21.456,19 EUR, bei gautų finansavimo sumų iš kitų finansavimo šaltinių padidėjimas 10.608,31 EUR, arba 209,93 %.

Tuo pačiu reikia atkreipti dėmesį, kad toks finansavimo pajamų padidėjimas per 2021 m. I – III ketvirčius rodo, kad šiuo laikotarpiu taip pat padidėjo ir kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudos, kurios buvo dengiamos iš finansavimo sumų.

Kolegijos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto sudaro 7.707.170,599 EUR ir užima didžiąją dalį, t.y. net 88,31 % visų kolegijos finansavimo pajamų, tuo tarpu pajamos iš Europos Sąjungos ir tarptautinių organizacijų siekia 979.022,65 EUR, arba 11,22 % finansavimo pajamų, finansavimo pajamos iš kitų šaltinių apima 15.661,65 EUR (0,18 %), o finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų sudaro 25.269,57 EUR, bei apima 0,29 % visų finansavimo pajamų vertės.

Taigi, 2021 m. rugsėjo 30 d. kolegijos apskaitoje užregistruotas finansavimo pajamas, kurios siekia 8.727.124,46 EUR, sudaro:

- » pajamos iš valstybės biudžeto, kurios yra lygios 7.707.170,59 EUR;
- » pajamos iš Europos Sąjungos finansinės paramos fondų – 962.462,28 EUR;
- » pajamos iš tarptautinių organizacijų – 16.560,37 EUR;
- » pajamos iš kitų šaltinių – 15.661,65 EUR;
- » pajamos iš savivaldybių biudžeto, kurios apima 25.269,57 EUR.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos (7412, 7416 ir 7721 subsąskaitos) 2020 m. rugsėjo 30 d. siekė 1.729.699,62 EUR, o 2021 m. rugsėjo 30 d. šios pajamos sudaro 1.900.067,12 EUR, t.y. kolegijos pagrindinės veiklos kitos pajamos per 2021 m. I – III ketvirčius lyginant su 2020 m. I – III ketvirčiais padidėjo 170.367,50 EUR, arba 9,85 %. Šių pagrindinės veiklos kitų pajamų padidėjimą įtakojo kolegijos pajamų už mokslą aukštojoje mokykloje padidėjimas 127.616,38 EUR, bei kitų pajamų už organizuojamus kursus, konferencijas, seminarus, neformaliąsias studijas ir kitą mokslo užsakomąją veiklą padidėjimas 38.244,43 EUR.

Kauno kolegijos 2021 m. I – III ketvirčių pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro:

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	Balansinė vertė, eurai 2021-09-30
1	Pajamos už mokslą aukštosiose mokyklose	1.668.628,34
2	Pajamos už organizuojamus kursus, konferencijas, seminarus, neformaliąsias studijas ir kitą mokslo užsakomąją veiklą	125.896,73
3	Pajamos už kitas suteiktas paslaugas (studijų administravimo, egzaminų perlaikymo ir kiti susiję mokesčiai)	105.542,05
Iš viso:		1.900.067,12

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pastaba Nr. P22

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktos pagrindinės veiklos sąnaudos 2020 m. rugsėjo 30 d. siekė 9.568.358,38 EUR, o 2021 m. rugsėjo 30 d. jos sudaro 10.772.312,66 EUR, kitaip tariant, ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu

padidėjo 1.203.954,28 EUR, arba 12,58 %. Tokį šių sąnaudų pasikeitimą per 2021 m. I – III ketvirčius įtakojo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų išaugimas 799.705,08 EUR, arba 11,60 %, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų padidėjimas 315.219,60 EUR (46,35 %), kitų sąnaudų padidėjimas 223.351,09 EUR (34,00 %), sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos padidėjimas 47.621,39 EUR (16,89 %), bei nuomos sąnaudų padidėjimas 27.185,55 EUR.

Didžiąją dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos, kurios 2021 m. rugsėjo 30 d. siekia 7.694.883,80 EUR, arba 71,43 % pagrindinės veiklos sąnaudų vertės, tuo tarpu, kitos kolegijos sąnaudos sudaro 880.196,27 EUR, t.y. 8,17 % sąnaudų, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos apima 995.299,13 EUR (9,24 %), kitų paslaugų sąnaudos siekia 429.909,36 EUR (3,99 %), sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudaro 329.548,56 EUR (3,06 %), o komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos yra lygios 200.720,44 EUR, bei siekia 1,86 % visų kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudų vertės.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos (8701, 8702 subsąskaita) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 71,43 % visų kolegijos pagrindinės veiklos patirtų sąnaudų vertės. Šios sąnaudos 2021 m. rugsėjo 30 d. siekia 7.694.883,80 EUR, o 2020 m. rugsėjo 30 d. jos sudarė 6.895.178,72 EUR, t.y. ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudas palyginus su praėjusių ataskaitinių metų to paties laikotarpio sąnaudomis matome, jog šios sąnaudos padidėjo net 799.705,08 EUR, arba 11,60 %. Tokį ryškų šių sąnaudų išaugimą ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo kolegijos dėstytojų darbo užmokesčio padidėjimas, bei kitų darbuotojų darbo užmokesčio pakėlimas.

Kolegijos pagrindinės veiklos 2021 m. I – III ketvirčių nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas (8703 subsąskaita) lyginant su 2020 m. to paties laikotarpio sąnaudomis matome, jog šios sąnaudos padidėjo 315.219,60 EUR (46,35 %), t.y. nuo 680.079,53 EUR iki 995.299,13 EUR. Ši nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų padidėjimą ataskaitiniu laikotarpiu įtakojo tai, jog kolegija per 2020 m. ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto įsigijo net už 1.277.787,29 EUR.

Taigi, Kauno kolegijos ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas, kurios 2021 m. rugsėjo 30 d. siekia 995.299,13 EUR, sudaro:

✓ nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 36.890,38 EUR;

✓ bei ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos, kurios lygios 958.408,75 EUR.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 2021 m. rugsėjo 30 d. apima 200.720,44 EUR, o 2020 m. birželio 30 d. šios sąnaudos siekė 260.164,99 EUR, t.y. kolegijos 2021 m. I – III ketvirčių komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos lyginant su 2020 m. I – III ketvirčių sąnaudomis sumažėjo 59.444,55 EUR, arba 22,85 %. Tokį šių sąnaudų pokytį ataskaitiniu laikotarpiu lėmė atlikti renovacijos, atnaujinimo darbai kolegijos pastatuose, bei kiti infrastruktūros pokyčiai ir palankios meteorologinės sąlygos.

Kolegijos 2021 m. I – III ketvirčių komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	Balansinė vertė, EUR 2021-09-30
1	Šildymo sąnaudos	70.457,78
2	Elektros energijos sąnaudos	87.061,70
3	Vandentiekio ir kanalizacijos paslaugų sąnaudos	7.545,04
4	Ryšio paslaugų sąnaudos	9.866,54
5	Buitinių atliekų išvežimo paslaugų sąnaudos	25.789,38
Iš viso:		200.720,44

Pagrindinės veiklos komandiruočių (8705 subsąskaita) sąnaudos 2021 m. rugsėjo 30 d. sudaro 9.380,17 EUR, o tuo tarpu 2020 m. rugsėjo 30 d. jos siekė 45.282,32 EUR. Ataskaitinio laikotarpio komandiruočių sąnaudas palyginus su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu, matome, kad šios sąnaudos per 2021 m. I – III ketvirčius sumažėjo 35.902,15 EUR (79,29 %). Toks komandiruočių sąnaudų skirtumas susidarė todėl, kad sumažėjo darbuotojų komandiruočių, vizitų ir stažuočių skaičius į užsienio valstybes pagal Erasmus + mobilumo organizavimo programas.

Veiklos rezultatų ataskaitos transporto (8706 subsąskaita) sąnaudų straipsnis 2021 m. I – III ketvirčių pabaigoje sudaro 10.620,74 EUR, o 2020 m. I – III ketvirčių pabaigoje šios sąnaudos siekė 13.309,63 EUR. Taigi, kolegijos per 2021 m. I – III ketvirčius patirtas transporto sąnaudas palyginus su 2020 m. I – III ketvirčių sąnaudomis matome, kad jos sumažėjo 2.688,89 EUR, arba 20,20 %. Tokį transporto sąnaudų pokytį įtakoję degalų įsigijimo išlaidų sumažėjimas.

Pagrindinės veiklos kvalifikacijos kėlimo (8707 subsąskaita) sąnaudos 2021 m. rugsėjo 30 d. apima 16.162,23 EUR, o 2020 m. rugsėjo 30 d. šios kolegijos sąnaudos sudarė 9.609,31 EUR. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 6.552,92 EUR, arba 68,19 %.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo (8708 subsąskaita) sąnaudos ataskaitinių metų III ketvirčio pabaigoje siekia 150.028,51 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų III ketvirčio pabaigoje šios sąnaudos sudarė 230.577,08 EUR. Kitaip tariant, paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per 2021 m. I – III ketvirčius lyginant su 2020 m. I – III ketvirčių sąnaudomis sumažėjo 80.548,57 EUR, t.y. 34,93 %. Tokį šių sąnaudų neigiamą pasikeitimą ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo sumažėję kolegijos patalpų, bei įrangos remonto darbų apimtys.

Veiklos rezultatų ataskaitos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų straipsnis (8709 subsąskaita) 2021 m. rugsėjo 30 d. siekia 7.011,90 EUR, o 2020 m. rugsėjo 30 d. šis straipsnis sudarė 7.591,47 EUR, t.y. šios sąnaudos per 2021 m. I - III ketvirčius lyginant su 2020 m. I – III ketvirčių sąnaudomis sumažėjo 579,57 EUR, arba 7,63 %.

Kolegijos pagrindinės veiklos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apima 7.011,90 EUR, sudaro:

√ nurašytas bibliotekų fondas (knygos) už 6.436,40 EUR;

√ bei nurašyto ilgalaikio materialiojo turto, t.y. baldų, kompiuterinės, medicininės įrangos, bei kitos biuro įrangos likutinė vertė, kuri lygi 575,50 EUR.

Kauno kolegijos sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina (8710 subsąskaita) ataskaitinių metų I – III ketvirčių pabaigoje apima 329.548,56 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I – III ketvirčių pabaigoje šios sąnaudos siekė 281.927,17 EUR, kitaip tariant, pagrindinėje veikloje sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per ataskaitinių metų I – III ketvirčius lyginant su praėjusių ataskaitinių metų I – III ketvirčiais padidėjo 47.621,39 EUR, arba 16,89 %.

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 2021 m. I – III ketvirčių sunaudotų ir parduotų atsargų savikainą sudaro:

Eil. Nr.	Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos	Balansinė vertė, EUR 2021-09-30
1	Sunaudotų mokymo tikslams medžiagų ir žaliavų savikaina	190.911,35
2	Atiduoto naudoti kolegijos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina	138.637,21
Iš viso:		329.548,56

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktos socialinių išmokų sąnaudos (8222 subsąskaita) 2021 m. rugsėjo 30 d. siekia 21.366,00 EUR, o 2020 m. rugsėjo 30 d. jos apėmė 32.380,00 EUR, t.y. kolegija šių sąnaudų per 2021 m. I – III ketvirčius patyrė 11.014,00 EUR, arba 34,01 % mažiau lyginant su 2020 m. I – III ketvirčiais patirtomis sąnaudomis.

Taigi, 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 kolegijos nuomos sąnaudos (8711 subsąskaita) 2021 m. rugsėjo 30 d. sudaro 27.185,55 EUR, o 2020 m. rugsėjo 30 d. šių sąnaudų kolegija neturėjo.

Kolegijos nuomos sąnaudas, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 27.185,55 EUR, apima patalpų nuomos, bei laboratorinės ir renginių organizavimo įrangos nuomos sąnaudas.

Finansavimo sąnaudos (873 subsąskaita) 2021 m. I – III ketvirčių pabaigoje siekia 0,00 EUR, o 2020 m. I – III ketvirčių pabaigoje šios sąnaudos sudarė 350,40 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį kolegijos finansavimo sąnaudos sumažėjo 350,40 EUR, t.y. 100 %.

Kolegijos kitų paslaugų sąnaudos (8712 subsąskaita) ataskaitinių metų I – III ketvirčių pabaigoje sudaro 429.909,36 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų I – III ketvirčių pabaigoje šios

sąnaudos apėmė 455.062,58 EUR. Taigi, kolegijos 2021 m. I – III ketvirčių kitų paslaugų sąnaudos palyginus su 2020 m. I – III ketvirčių sąnaudomis sumažėjo 25.153,22 EUR, arba 5,53 %.

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

Kolegijos kitos sąnaudos (8713 subsąskaita) 2021 m. rugsėjo 30 d. siekia 880.196,27 EUR, o 2020 m. rugsėjo 30 d. šios sąnaudos sudarė 656.845,18 EUR, t.y. 2021 m. I – III ketvirčių kitos sąnaudos lyginant su 2020 m. I – III ketvirčių sąnaudomis padidėjo 223.351,09 EUR, t.y. 34,00 %. Tokį ryškų šių sąnaudų straipsnio teigiamą pasikeitimą ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo stipendijų studentams sąnaudų padidėjimas 218.893,81 EUR.

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 – III ketvirčių pagrindinės veiklos perviršis sudarė 139.584,34 EUR, o 2021 m. I – III ketvirčių pagrindinės veiklos rezultatas, t.y. deficitas siekia 145.121,08 EUR. Kitaip tariant, 2021 m. I – III ketvirčių kolegijos pagrindinės veiklos rezultatas lyginant su 2020 m. I – III ketvirčių šios veiklos rezultatu sumažėjo 284.705,42 EUR, arba 203,97 %. Tokį kolegijos pagrindinės veiklos rezultato sumažėjimą per ataskaitinį laikotarpį sąlygojo kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudų išaugimas 1.203.954,28 EUR, arba 12,58 %.

Kitos veiklos rezultatas

Veiklos rezultatų ataskaitoje kitos veiklos rezultatas, t.y. deficitas ataskaitinių metų III ketvirčio pabaigoje siekia 25.085,37 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų III ketvirčio pabaigoje šis rezultatas buvo teigiamas ir sudarė 20.281,33 EUR. Taigi, kolegijos 2021 m. I – III ketvirčių kitos veiklos deficitą lyginant su 2020 m. I – III ketvirčių kitos veiklos pertekliumi matome, jog ataskaitiniu laikotarpiu kitos veiklos rezultatas sumažėjo 45.366,70 EUR, arba 223,69 %. Tokį kitos

veiklos rezultato neigiamą pasikeitimą įtakojo kolegijos kitos veiklos sąnaudų padidėjimas 35.467,01 EUR, arba 9,26 %, bei kitų veiklos pajamų sumažėjimas 9.899,69 EUR, t.y. 2,45 %.

Kolegijos kitos veiklos pajamos (731, 741, 772 subsąskaita) 2020 m. rugsėjo 30 d. siekė 403.292,99 EUR, o 2021 m. rugsėjo 30 d. jos sudaro 393.393,30 EUR. Kitaip tariant, šios pajamos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 9.899,69 EUR, arba 2,45 %. Toks kitos veiklos pajamų straipsnio neigiamas pasikeitimas per 2021 m. I – III ketvirčius susidarė dėl to, jog šiuo laikotarpiu sumažėjo pajamos už turto eksploatavimo paslaugas – 23.920,45 EUR, bei pajamos už suteiktas maitinimo paslaugas – 9.409,09 EUR.

Kauno kolegijos 2021 m. I – III ketvirčių kitos veiklos pajamas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos veiklos pajamos	Balansinė vertė, eurai 2021-09-30
1	Pajamos už bendrabučių kambarių nuomą ir kitas paslaugas	346.699,86
2	Pajamos už parduotas prekes	10.360,81
3	Pajamos už turto nuomą	20.864,17
4	Pajamos už turto eksploatavimo paslaugas	10.518,62
5	Pajamos už studentų praktikos metu atliekamus darbus	1.210,93
6	Pajamos iš netesybų ir kitų įsipareigojimų nevykdymo	3.738,91
Iš viso:		393.393,30

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

Kolegijos kitos veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 418.478,67 EUR, o praėjusių ataskaitinių metų to paties laikotarpio pabaigoje šios sąnaudos apėmė 383.011,66 EUR, t.y. 2021 m. I – III ketvirčių kitos veiklos sąnaudos lyginant su 2020 m. I – III ketvirčių sąnaudomis padidėjo 35.467,01 EUR, arba 9,26 %. Šį kolegijos kitos veiklos sąnaudų padidėjimą ataskaitiniu laikotarpiu sąlygojo kitų paslaugų sąnaudų padidėjimas 85.163,71 EUR.

Taigi, Kauno kolegijos kitos veiklos sąnaudas, kurios 2021 m. I – III ketvirčių pabaigoje siekia 418.478,67 EUR, sudaro:

- √ darbo užmokesčio sąnaudos, kurios yra lygios 226.992,44 EUR;
- √ sukauptų atostoginių fondo sąnaudos – 20.635,67 EUR;
- √ socialinio draudimo nuo darbo užmokesčio sąnaudos – 4.077,26 EUR;
- √ socialinio draudimo nuo atostoginių fondo sąnaudos – 365,24 EUR;
- √ ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 30.543,10 EUR;
- √ sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 34.937,45 EUR;
- √ ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos – 3.065,63 EUR;
- √ kitų paslaugų sąnaudos – 89.496,81 EUR;
- √ bei kitos veiklos kitos sąnaudos, kurios siekia 8.365,07 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 2021 m. I – III ketvirčių grynasis veiklos deficitas siekia 170.206,45 EUR, o 2020 m. I – III ketvirčių grynasis veiklos rezultatas apėmė 159.865,67 EUR. Taigi, ataskaitinio laikotarpio kolegijos veiklos deficitą palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos perviršiu matome, kad šis kolegijos veiklos rezultatas per 2021 m. I – III ketvirtį sumažėjo 330.072,12 EUR, t.y. 206,47 %. Tokį kolegijos veiklos rezultato neigiamą pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo pagrindinės veiklos sąnaudų išaugimas 1.203.954,28 EUR, arba 12,58 %, kitos veiklos sąnaudų padidėjimas 35.467,01 EUR, t.y. 9,26 %, bei kitos veiklos pajamų sumažėjimas 9.899,69 EUR, arba 2,45 %.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

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

Nebalansinės sąskaitos

Kauno kolegijos Didžiosios knygos nebalansinėse sąskaitose registruojamas turtas, gautas pagal panaudos sutartis, atiduotas kolegijos veikloje naudoti ūkinis inventorių, nurašyto turto liekamosios medžiagos ir kitos atsargos.

2021 m. rugsėjo 30 d. pagal panaudos sutartis kolegijos gauto turto vertė sudaro 4.287.890,95 EUR, veikloje naudojamas ūkinis inventorių siekia 2.525.282,54 EUR, kitos atsargos apima 16.591,26 EUR, o neapibrėžtasis turtas yra lygus 7.314,50 EUR.

Kauno kolegija neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. rugsėjo 30 d. neturėjo.

Kauno kolegijoje ataskaitinio laikotarpio metu, t.y. per 2021 m. I – III ketvirčius apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo, o reikšmingų po ataskaitinių įvykių kolegijoje taip pat nebuvo.

Prie 2021 m. III 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

Direktorius

Paulius Baltrušaitis

Apskaitos tarnybos vadovė

Jovita Žukienė

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

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	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.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		432.500,57	62,56		6.052,30				438.615,43	
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		26.126,14							26.126,14	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		26.126,14							26.126,14	
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina										
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-7.664,89			-6,31				-7.671,20	
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto		-7.664,89			-6,31				-7.671,20	
4.	Pergрупavimai (+/-)										
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		450.961,82	62,56		6.045,99				457.070,37	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-345.464,95	-62,56	X	-6.047,45	X	X		-351.574,96	
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X			
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-37.209,31		X	-1,71	X	X		-37.211,02	
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	7.664,89		X	5,49	X	X		7.670,38	
9.1.	parduoto	X			X		X	X			
9.2.	perduoto	X			X		X	X			
9.3.	nurašyto	X	7.664,89		X	5,49	X	X		7.670,38	
10.	Pergрупavimai (+/-)	X			X		X	X			
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-375.009,37	-62,56	X	-6.043,67	X	X		-381.115,60	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	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	
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**										
14.	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
16.1.	perduoto										
16.2.	perduoto										
16.3.	nurašyto										
17.	Pergrupavimai (+/-)										
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)										
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		75.952,45			2,32				75.954,77	
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		87.035,62			4,85				87.040,47	

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

[Signature]
Apskaitos tarnybos vadovė
Jovita Žukienė
2021-11-19

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
1 priedas

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

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai			Infrastruk- tūros ir kiti statiniai	Nekilno- jamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnoja- mosios 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	8.718.549,80	567.187,08	1.228.095,95	5.428.255,46	176.938,05			4.032.737,67	2.606,29	1.185.067,98		1.100,00	23.026.396,53	
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						32.319,23	1.000,00			169.645,81		39.343,06	190.102,78	12.939,67	445.350,55	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						32.319,23	1.000,00			168.460,01		38.612,10	190.102,78	12.939,67	443.433,79	
2.2.	neatlygininai gauto turto įsigijimo savikaina										1.185,80		730,96			1.916,76	
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-49.591,87	-59.892,55			-68.523,68		-6.436,40			-184.444,50	
3.1.	parduoto						-28.119,23	-59.892,55			-53.801,65					-141.813,43	
3.2.	perduoto																
3.3.	nurašyto						-21.472,64				-14.722,03		-6.436,40			-42.631,07	
4.	Pergrupavimai (+/-)						2.884,75				3.251,13		1.526,20		-6.477,89	1.184,19	
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2- 3+/-4)		1.685.858,25	8.718.549,80	567.187,08	1.228.095,95	5.413.867,57	118.045,50			4.137.110,93	2.606,29	1.219.500,84	190.102,78	7.561,78	23.288.486,77	
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-588.164,58	-2.344.131,01	-90.741,70	-136.604,69	-3.428.094,74	-106.905,47			-2.925.032,24	X	-85.613,83	X	X	-9.705.288,26	
7.	Neatlygininai gauto turto sukaupia nusidėvėjimo suma**	X									-1.030,23	X		X	X	-1.030,23	
8.	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-18.393,50	-379.045,99	-16.320,01		-252.956,47	-11.716,62			-291.289,90	X	-18.908,72	X	X	-988.631,21	
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					46.136,18	59.892,55			68.339,06	X		X	X	174.367,79	
9.1.	parduoto	X					25.053,60	59.892,55			53.801,65	X		X	X	138.747,80	
9.2.	perduoto	X										X		X	X		
9.3.	nurašyto	X					21.082,58				14.537,41	X		X	X	35.619,99	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X										X		X	X		
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8- 9+/-10)	X	-606.558,08	-2.723.177,00	-107.061,71	-136.604,69	-3.634.915,03	-58.729,54			-3.149.013,31	X	-104.522,55	X	X	-10.520.581,91	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X										X					
13.	Neatlygininai gauto turto sukaupia nuvertėjimo suma**	X										X					

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	
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X					
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X					
16.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X					
16.1.	perduoto	X									X					
16.2.	perduoto	X									X					
16.3.	nurašyto	X									X					
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X					
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14 -15-16+/-17)	X									X					
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X	X	X	409.975,72	X	X		X		X	X	X	409.975,72	
20.	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos likrosios vertės pokytis**		X	X	X		X	X		X		X	X	X		
21.	Likrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) ***		X	X	X		X	X		X		X	X	X		
22.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto likrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X		
22.1.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X		
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X		
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X		
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X		
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X	X	X	409.975,72	X	X		X		X	X	X	409.975,72	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)		1.079.300,17	5.995.372,80	460.125,37	1.501.466,98	1.778.952,54	59.315,96		988.097,62	2.606,29	1.114.978,29	190.102,78	7.561,78	13.177.880,58	
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)		1.097.693,67	6.374.418,79	476.445,38	1.501.466,98	2.000.160,72	70.032,58		1.107.705,43	2.606,29	1.099.454,15		1.100,00	13.731.083,99	

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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

Handwritten signature and date:
2021-11-19
Jovita Žukienė
Finansų tarnybos vadovė

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti 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		411.564,47	1.281,32		14.848,50	5.568,24	400,79	433.663,32
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		247.944,00				91,34		248.035,34
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		247.026,44						247.026,44
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		917,56				91,34		1.008,90
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-364.450,41			-1.345,98	-1.916,78	-400,79	-368.113,96
3.1.	Parduota		-211,92				-1.916,78	-400,79	-2.529,49
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-364.238,49			-1.345,98			-365.584,47
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)		-6.728,11	-82,66		2.291,35	3.380,38		-1.139,04
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		288.329,95	1.198,66		15.793,87	7.123,18		312.445,66
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupia nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		288.329,95	1.198,66		15.793,87	7.123,18		312.445,66
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		411.564,47	1.281,32		14.848,50	5.568,24	400,79	433.663,32

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Apskaitos tarnybos vadovė
Jovita Žukienė
2021 11 10

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo	Finansavimo sumų (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	7.378.198,54	7.674.030,21	243,18	68,80		-1.199,43	-7.605.314,87			5.667,69	7.451.694,12	
1.1.	nepinginiam turtui įsigyti	7.210.930,12	423.647,32	2.640,28	68,80		-1.199,43	-453.635,10					
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	167.268,42	7.250.382,89	-2.397,10				-7.151.679,77			992,64	264.567,08	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	18.501,29	2.986,00					-5.167,17				16.320,12	
2.1.	nepinginiam turtui įsigyti	18.241,30						-2.894,67				15.346,63	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	259,99	2.986,00					-2.272,50				973,49	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	5.484.006,41	964.248,86	-243,18	313,02			-1.033.413,24		-143.550,45		5.271.361,42	
3.1.	nepinginiam turtui įsigyti	3.483.674,15		130.820,02	313,02			-488.272,00				3.126.535,19	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.000.332,26	964.248,86	-131.063,20				-545.141,24		-143.550,45		2.144.826,23	
4.	Iš kitų šaltinių:	206.926,02	10.900,00		1.513,61		-55,00	-15.606,65				203.677,98	
4.1.	nepinginiam turtui įsigyti	86.016,10			1.513,61		-55,00	-4.780,63				82.694,08	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	120.909,92	10.900,00					-10.826,02				120.983,90	
5.	Iš viso finansavimo sumų	13.087.632,26	8.652.165,07		1.895,43		-1.254,43	-8.659.501,93		-143.550,45	5.667,69	12.943.053,64	

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

Apskaitos tarnybos vadovė
Jovita Žukienė
2021-11-19