

2012 01 01 – 2012 09 30 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2012 m. spalio 18 d.

I. BENDROJI DALIS

Įregistravimo data.

Kauno technikos kolegija (toliau Kolegija) įsteigta Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002 m. rugpjūčio 30 d. nutarimu Nr. 1376 bendru Lietuvos Respublikos Švietimo ir mokslo ministerijos ir Kauno technologijos universiteto teikimu, reorganizavus Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministro 2002 m. rugpjūčio 30 d. įsakymu Nr. 1494 Kauno aukštesniąją technikos mokyklą į Kauno technikos kolegiją, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2011 m. spalio 27 d. nutarimu Nr. 1297 biudžetinė įstaiga Kauno technikos kolegija pertvarkyta į viešąją įstaigą Kauno technikos kolegiją. Kolegijos kodas 111967869, buveinės adresas Tvirtovės alėja 35, LT-50155 Kaunas.

Finansiniai metai.

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

Informacija apie Kolegijos dukterines įmones

Kolegija metų pabaigoje neturėjo investicijų į dukterines įmones.

Informacija apie asocijuotas įmones

Kolegija metų pabaigoje neturėjo investicijų į asocijuotas įmones.

Kolegijos veikla.

Kolegija yra aukštoji neuniversitetinė viešąsias paslaugas teikianti švietimo institucija, rengianti aukštos kvalifikacijos techninės inžinerinės krypties specialistus

Svarbios sąlygos, kuriomis dirba Kolegija, ir kurios gali paveikti Kolegijos plėtrą

Veiksniai veikiantys Kauno technikos kolegiją:

- 1) nepalankūs demografiniai pokyčiai;
- 2) neprognozuojami Lietuvos ūkio pokyčiai;
- 3) stiprėjanti kolegijų ir universitetų konkurencija.

Darbuotojų skaičius

2012 m. III ketvirčio vidutinis darbuotojų skaičius 184.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kauno technikos kolegijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS. Kauno technikos kolegija taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Kolegija vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 28 d. įsakymu Nr. 1K-388 (Žin., 2008, Nr.1-29) (toliau – 1-asis VSAFAS).

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Nematerialus ilgalaikis turto likutinė vertė metų pradžioje 112061,25 Lt, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 235416,65 Lt. Nematerialų ilgalaikį turtą sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

2. Ilgalaikis materialus turtas

Likutinė ilgalaikio materialiojo turto vertė: metų pradžioje 4855805,78 Lt, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 6883917,88 Lt. Turto sukauptas nusidėvėjimas – 3427929,96 Lt.

Kauno technikos kolegija biologinio turto ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo.

3. Atsargos

Atsargos (medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių) metų pradžioje – 32456,14.Lt., įsigyta per ataskaitinį laikotarpį už 89042,11 Lt, vertė laikotarpio pabaigoje – 63176,38.Lt . Atsargas sudaro medžiagos ir žaliavos skirtos pagrindiniai veiklai -mokymo procesui užtikrinti.

4. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pradžiai buvo 117242,58 Lt, o pabaigai sudarė 18750,26 Lt , tame skaičiuje:

1. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 9360,67 Lt;
2. Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams – 2472,39 Lt;
3. Ateinančių laikotarpių kitos sąnaudos – 6917,20 Lt.

5. Per vienus metus gautinos sumos

Sukauptos gautinos sudaro 944600,22 Lt, tame skaičiuje:

- 1) gautinos sumos už mokslą – 917028,00 Lt;
- 2) gautinos sumos už turto nuomą – 16797,30 Lt;

- 3) sumos iš biudžeto – 10243,25 Lt;
- 4) kitos gautinos sumos – 494,80 Lt;
- 5) gautinos sumo iš atskaitingų asmenų – 36,87 Lt.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje visi pinigai buvo laikomi banko sąskaitose – 272330,75 Lt, pabaigoje – 231829,32 Lt.

7. Finansavimo sumos iš biudžeto

Finansavimas iš biudžeto ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 3051573,54.Lt., laikotarpio pabaigoje – 3250123,36 Lt. Per laikotarpį gauta finansavimo iš biudžeto 4196088,65 Lt (nepiniginiam turtui įsigyti – 375457,31 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti – 3820631,34 Lt). Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklos: nepiniginiam turtui įsigyti – 146999,11 Lt; kitoms išlaidoms kompensuoti – 3850539,72 Lt.

8. Finansavimo sumos iš EU ir kitų tarptautinių organizacijų

Finansavimas iš Europos Sąjungos ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 1694115,99 Lt., gauta 2214987,23 Lt, panaudota 645701,29 Lt, grąžinta – 3574,49 Lt, laikotarpio pabaigoje – 3259827,44 Lt.

9. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių

Finansavimas iš kitų šaltinių ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 32522,65 Lt., gauta – 19224,51 Lt, panaudota 30043,33 Lt, laikotarpio pabaigoje – 21703,83 Lt.

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikių įsipareigojimų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 1037453,29 Lt, pabaigoje 177237,91 Lt, tame skaičiuje:

1. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – 9309,11 Lt (pasinaudijus UAB "Ūkio banko lizingas" paslaugomis išperkamosios nuomos būdu nupirkti kompiuteriai);
2. mokėtinos socialinės išmokos – 1560,00 Lt (neišmokėtos stipendijos, nes studentai nepateikė banko sąskaitų numerių);
3. Tiekėjams mokėtinos sumos 608418,63 Lt (didžiausi įsiskolinimai : AB "Kauno energija" – 90684,61 Lt, AB "Lesto" -7443,82 Lt, UAB "Elektrum Lietuva" – 5525,38 Lt, 497062,35 Lt skolos tiekėjams, kuriems bus apmokėta gavus pinigus iš vykdomų ES projektų);

4. Mokėtinas darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai – 569586,77 Lt (skola susidarė priskaičiavus darbo užmokestį ir su juo susijusius mokesčius už du mėnesius. Skola sumokėta 2012 m. 10 mėn. pradžioje);
5. Sukauptos mokėtinios sumos – 490693,25 Lt (sukauptos atostogų sąnaudos – 10243,25 Lt, ateinančių laikotarpių pajamos – 480450,00Lt);
6. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai -97670,15 Lt (išankstiniai apmokėjimai už mokslą – 93365,15 Lt, išankstiniai apmokėjimai už bendrabutį – 4305,00 Lt) .

Visi Kauno technikos įsipareigojimai laikotarpio pradžia ir pabaigai yra nacionaline valiuta.

11. Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukauptas deficitas ataskaitinio laikotarpio pradžia buvo 412855,27 Lt, o ataskaitinio laikotarpio pabaigai susidaro deficitas 955462,20 Lt Lt, tame skaičiuje:

1. einamųjų metų deficitas – 542606,93 Lt;
2. ankstesnių metų deficitas – 412855,27 Lt.

12. Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 4199036,73 Lt, tame skaičiuje:

- 1) finansavimas iš biudžeto 3523292,11 Lt (tame skaičiuje **474246,72 Lt sukaupto atostogų rezervo pajamos**);
- 2) finansavimas iš Europos Sąjungos 645701,29 Lt;
- 3) finansavimas iš kitų šaltinių 2230043,33Lt.

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos laikotarpio pabaigoje 1014464,65 Lt. Kitos pajamos, tai suteiktų paslaugų pajamos, tame skaičiuje:

- 1) pajamos už nuomą – 200218,11 Lt (nuomos mokestis už bendrabutyje -155449,68 Lt, kitas patalpas - 44768,43 Lt);
- 2) pajamos už suteiktas paslaugas – 138634,89 Lt (pajamos už organizuojamus kursus, už skolos lapelius, už dokumentų tvarkymą ir t.t.);
- 3) pajamos už mokslą – 675611,65 Lt.

14. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 5755189,42 Lt, tame skaičiuje:

- 1) darbo užmokesčio ir socialinio draudimo –3856820,49 Lt (darbo užmokesčio – 2945300,18 Lt, susiję mokesčiai – 911520,31 Lt.);

2) komunalinių paslaugų ir ryšio – 523772,34 Lt (šildymo – 374001,37 Lt, elektros energijos – 108905,74 Lt, ryšių – 11605,47 Lt, vandentiekio ir kanalizacijos – 21093,33 Lt, kitos – 8166,43 Lt);

3) socialinės išmokos – 331076,53 Lt (stipendijos).

15. Pagrindinės veiklos perviršis

Pagrindinės veiklos ataskaitinio laikotarpio deficitas yra 541688,04 Lt.

16. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos deficitas yra 918,89 Lt (palūkanos už išperkamosios nuomos būdu įsigytus kompiuterius).

17. Grynasis deficitas

Grynasis ataskaitinio laikotarpio deficitas yra 542606,93 Lt

Direktorius

Jonas Krivickas