

2014 01 01 – 2014 06 30 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2014 m. liepos 11 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 ir studentų skaičius

2014 m. II ketvirčio vidutinis darbuotojų skaičius 163.

2014 m. II ketvirčio pabaigoje studentų skaičius – 880.

Gauta panauda

Pagal panaudos sutartį Kolegija gavo neatlygintinai 2,0756 ha ploto žemės sklypą (kadastrinis numeris Nr. 1901/0072:130, unikalus Nr. 4400-2369-9636), esantį Tvirtovės al. 35, Kaunas. Žemės sklypo

vertė, apskaičiuota pagal žemės verčių žemėlapius – 2906300,00 Lt. Panaudos sutartis baigsis 2064 metais.

Pagal panaudos sutartį Kolegija gavo neatlygintinai 0,3907 ha ploto žemės sklypo dalį (kadastrinis numeris Nr. 1901/0077:96, unikalus Nr. 4400-2379-9835), esantį Kampo g. 27, Kaunas.. Žemės sklypo vertė, apskaičiuota pagal žemės verčių žemėlapius – 722212,00 Lt. Panaudos sutartis baigsis 2048 metais.

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 198167,38 Lt, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 78712,72 Lt. Nematerialų ilgalaikį turtą sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

Visiškai nusidėvėjusio nematerialiojo turto, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 665225,74 Lt

2. Ilgalaikis materialus turtas

Likutinė ilgalaikio materialiojo turto vertė: metų pradžioje 7956049,11 Lt, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 7660478,97 Lt. Turto sukauptas nusidėvėjimas – 4385816,74 Lt.

Kolegijoje yra turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas veikloje, jo įsigijimo savikaina 1019060,64 Lt.. Kolegijos vienas pastatas buvo pripažintas nekilnojamąją kultūros vertybe, todėl buvo padarytas pergrupavimas (Pastatai – Nekilnojamąsios kultūros vertybės).

Kauno technikos kolegija biologinio turto ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo.

3. Atsargos

Atsargos (medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių) metų pradžioje – 58841,16.Lt., įsigyta per ataskaitinį laikotarpį už 120739,30 Lt, vertė laikotarpio pabaigoje – 72225,42 Lt . Atsargas sudaro medžiagos ir žaliavos skirtos pagrindiniai veiklai -mokymo procesui užtikrinti.

4. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pradžia buvo 109602,37 Lt, o pabaigai sudarė 32386,86 Lt, tame skaičiuje:

1. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 17415,52 Lt (kurui – 535,38 Lt, spaudinių, leidinių prenumeratai -4832,12 Lt, paslaugoms – 4528,37 Lt, prekėms – 7519,65 Lt);
2. Išankstiniai apmokėjimai – 14971,34 Lt (programinės įrangos licencijos nuoma metams).

5. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinos sumos 854028,99 Lt, tame skaičiuje:

- 1) gautinos sumos už mokslą – 462466,34 Lt;
- 2) gautinos sumos už turto nuomą – 31883,95 Lt;
- 3) sumos iš biudžeto – 340203,74 Lt;
- 4) gautinos sumos iš atskaitingų asmenų – 2696,82 Lt;
- 5) gautinas GPM – 16778,14 Lt.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje visi pinigai buvo laikomi banko sąskaitose – 197839,58 Lt, pabaigoje – 276293,97 Lt.

7. Finansavimo sumos iš biudžeto

Finansavimas iš biudžeto ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 3686029,76.Lt., laikotarpio pabaigoje – 3666525,96 Lt. Per laikotarpį gauta finansavimo iš biudžeto 2841720,66 Lt (nepiniginiam turtui įsigyti – 12000,23 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti – 2829720,43 Lt). Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklos: nepiniginiam turtui įsigyti – 90532,21 Lt; kitoms išlaidoms kompensuoti – 2770957,24 Lt.

8. Finansavimo sumos iš EU ir kitų tarptautinių organizacijų

Finansavimas iš Europos Sąjungos ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 4236922,67 Lt., gauta 44369,55 Lt ir 1501,61 Lt nemokamai gautas turtas, panaudota 472004,01 Lt., laikotarpio pabaigoje – 3810789,82 Lt.

9. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių

Finansavimas iš kitų šaltinių ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 18974,81 Lt., gauta – 1500 Lt ir 690,00 Lt nemokamai, panaudota 10519,77 Lt, laikotarpio pabaigoje – 10645,04 Lt. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutį sudaro gautas ilgalaikis turtas (bibliotekos fondas, stendai).

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikių įsipareigojimų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 687551,31 Lt, pabaigoje 798134,54 Lt, tame skaičiuje:

1. Tiekėjams mokėtinos sumos 193005,40 Lt (didžiausi įsiskolinimai atsirado vykdant projektus);
2. Mokėtinas darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai – 175784,69 Lt (skola susidarė priskaičiavus darbo užmokestį ir su juo susijusius mokesčius už du mėnesius. Skola sumokėta 2014 m. 7 mėn. pradžioje);
3. Sukauptos mokėtinos sumos – 340203,74 Lt (sukauptos atostogų sąnaudos – 259737,24 Lt, sukauptų atostogų išmokų socialinis draudimas – 80466,50 Lt);
4. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 89140,71 Lt (išankstiniai apmokėjimai už mokslą – 82681,71 Lt, išankstiniai apmokėjimai už bendrabutį – 6459,00 Lt).

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

11. Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukauptas deficitas ataskaitinio laikotarpio pradžia buvo 476511,14 Lt, o ataskaitinio laikotarpio pabaigai susidaro deficitas 336228,80 Lt, tame skaičiuje:

1. einamųjų metų perviršis – 140282,34 Lt;
2. ankstesnių metų deficitas – 476511,14 Lt.

12. Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 3371970,12 Lt, tame skaičiuje:

- 1) finansavimas iš biudžeto 2889446,34 Lt (tame skaičiuje **27956,89 Lt sukaupto atostogų rezervo pajamos**);
- 2) finansavimas iš Europos Sąjungos ir kitų tarptautinių organizacijų 472004,01 Lt;
- 3) finansavimas iš kitų šaltinių 10519,77 Lt.

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos laikotarpio pabaigoje 1001026,71 Lt. Kitos pajamos, tai suteiktų paslaugų pajamos, tame skaičiuje:

- 1) pajamos už nuomą – 279493,73 Lt (nuomos mokestis už bendrabutyje – 182907,28 Lt, kitas patalpas – 96586,45 Lt);
- 2) pajamos už suteiktas paslaugas – 83449,72 Lt (pajamos už organizuojamus kursus, už skolos lapelius, už dokumentų tvarkymą ir t.t.);

3) pajamos už mokslą – 638083,26 Lt.

14. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 4232598,30 Lt, tame skaičiuje:

- 1) darbo užmokesčio ir su juo susiję mokesčiai –2839212,06 Lt (darbo užmokesčio – 2165475,12 Lt, susiję mokesčiai – 673736,94 Lt);
- 2) komunalinių paslaugų ir ryšio – 370836,53 Lt (šildymo – 255182,29 Lt, elektros energijos – 85758,48 Lt, ryšių – 6722,74 Lt, vandentiekio ir kanalizacijos – 14557,70 Lt, kitos – 8615,32 Lt);
- 3) socialinės išmokos – 287754,75 Lt (stipendijos).

15. Pagrindinės veiklos perviršis

Pagrindinės veiklos ataskaitinio laikotarpio perviršis yra 140398,53 Lt.

16. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos ataskaitiniu laikotarpiu deficitas 116,19 Lt.

17. Grynasis deficitas

Grynasis ataskaitinio laikotarpio perviršis yra 140282,34 Lt

L e. direktoriaus pareigas

Nelė Šimoliūnienė