

2016 01 01 – 2016 03 31 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. balandžio 20 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.

Nuo 2015 01 01 apskaita vedama eurai.

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

2016 m. I ketvirčio vidutinis darbuotojų skaičius 164.

2016 m. I ketvirčio pabaigoje studentų skaičius – 1329.

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 13737,14 Eur, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 8847,69 Eur. Nematerialų ilgalaikį turtą sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

Visiškai nusidėvėjusio nematerialiojo turto, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 257873,75 Eur.

2. Ilgalaikis materialus turtas

Likutinė ilgalaikio materialiojo turto vertė: metų pradžioje 2447178,21 Eur, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2489338,33 Eur. Turto sukauptas nusidėvėjimas – 1517650,10 Eur. Kolegijoje yra turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas veikloje, jo įsigijimo savikaina 667020,26 Eur.

Kauno technikos kolegija biologinio turto ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo.

3. Atsargos

Atsargos (medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių) metų pradžioje – 67693,10 Eur., vertė laikotarpio pabaigoje – 48830,98 Eur. Atsargas sudaro medžiagos ir žaliavos skirtos pagrindiniai veiklai -mokymo procesui užtikrinti.

4. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pradžiai buvo 20751,85 Eur, o pabaigai sudarė 11578,03 Eur, (prekėms – 7315,18 Eur, spaudinių, leidinių prenumeratai – 2158,63 Eur, paslaugoms – 1591,32 Eur, kurui – 437,01 Eur, ryšiams – 73,57 Eur, komunalinėms paslaugoms – 2,32 Eur).

5. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinos sumos 407961,05 Eur, tame skaičiuje:

- 1) gautinos sumos už mokslą – 145613,50 Eur;
- 2) gautinos sumos už turto nuomą – 14722,96 Eur;
- 3) sumos iš biudžeto – 247613,19 Eur;
- 4) gautinos sumos iš atskaitingų asmenų – 11,40 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 141259,66 Eur, pabaigoje – 81268,58 Eur (iš jų 609,16 Eur kasoje).

7. Finansavimo sumos iš biudžeto

Finansavimas iš biudžeto ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 1047419,45 Eur., laikotarpio pabaigoje – 998092,76 Eur. Per laikotarpį gauta finansavimo iš biudžeto 303600,22 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti – 1775,46 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 301824,76 Eur). Neatlygintinai gauto turto verė – 2,53 Eur. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklos: nepiniginiam turtui įsigyti – 27371,63 Eur; kitoms išlaidoms kompensuoti – 325557,81 Eur.

8. Finansavimo sumos iš EU ir kitų tarptautinių organizacijų

Finansavimas iš Europos Sąjungos ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 898747,99 Eur., gauta 200, taip pat netlygintinai – 14,36 Eur, panaudota 22761,67 Eur., laikotarpio pabaigoje – 876000,68 Eur.

9. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių

Finansavimas iš kitų šaltinių ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 106897,17 Eur, gauta – 200 Eur ir 23,77 Eur nemokamai, panaudota 8794,47 Eur, laikotarpio pabaigoje – 98326,47 Eur. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutį sudaro gautas ilgalaikis turtas (bibliotekos fondas, standai, likutis banko sąskaitoje).

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikių įsipareigojimų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 209398,23 Eur, pabaigoje 419867,58 Eur, tame skaičiuje:

1. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – 12665,23 Eur (gautos ilgalaikės paskolos teikėjams nepervesta suma);
2. Tiekėjams mokėtinos sumos 50653,27 Eur (įsiskolinimai atsirado, nes sąskaitos už komunalines paslaugas gaunamos mėnesiui pasibaigus);

3. Mokėtinas darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai – 107799,63 Eur (skola susidarė priskaičiavus darbo užmokestį, bei nesumokėjus vykdomųjų raštų sumų);
4. Sukauptos mokėtinios sumos – 137082,71 Lt (sukauptos atostogų sąnaudos – 104659,25 Eur, sukauptų atostogų išmokų socialinis draudimas – 32423,46 Eur) ;
5. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 111666,74 Eur (išankstiniai apmokėjimai už mokslą – 24044,32 Eur, išankstiniai apmokėjimai už bendrabutį – 3463,11 Eur, ateinančių laikotarpių pajamos – 84159,31 Eur);

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

11. Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pradžiai buvo 86882,82 Eur, o ataskaitinio laikotarpio pabaigai susidaro deficitas 75209,09 Eur, tame skaičiuje:

1. einamųjų metų deficitas – 11673,73 Eur;
2. ankstesnių metų perviršis –86882,82 Eur.

12. Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 555886,23 Eur, tame skaičiuje:

- 1) finansavimas iš biudžeto 524330,09 Eur (tame skaičiuje **60870,18 Eur sukaupto atostogų rezervo pajamos**, gautinos sukauptos pajamos – 110530,47);
- 2) finansavimas iš Europos Sąjungos ir kitų tarptautinių organizacijų 22761,67 Eur;
- 3) finansavimas iš kitų šaltinių 8794,47 Eur.

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos laikotarpio pabaigoje 158230,51 Eur. Kitos pajamos, tai suteiktų paslaugų pajamos, tame skaičiuje:

- 1) pajamos už nuomą – 49120,11 Eur (nuomos mokestis už bendrabutyje – 40674,78 Eur, kitas patalpas – 8445,33 Eur);
- 2) pajamos už suteiktas paslaugas – 18029,72 Eur (pajamos už organizuojamus kursus, už skolos lapelius, už dokumentų tvarkymą ir t.t.);
- 3) pajamos už mokslą – 91080,68 Eur.

14. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 723962,77 Eur, tame skaičiuje:

- 1) darbo užmokesčio ir su juo susiję mokesčiai –452503,47 Eur (darbo užmokesčio – 344655,97 Eur, susiję mokesčiai – 107847,50 Eur);

- 2) komunalinių paslaugų ir ryšio – 70164,92 Eur (šildymo – 51550,12 Eur, elektros energijos – 12677,32 Eur, ryšių – 1139,88 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos – 2693,25 Eur, kitos – 2104,35 Eur);
- 3) socialinės išmokos – 37362,00 Eur (stipendijos);
- 4) kitų paslaugų – 36128,33 Eur (viešinimo paslaugos – 5258,20 Eur, kopijavimo sąnaudos – 2250,54 Eur, nario mokesčio sąnaudos – 1458,75 Eur, reprezentacinės sąnaudos – 388,13 Eur, kitos sąnaudos – 26772,71 Eur).

15. Pagrindinės veiklos perviršis

Pagrindinės veiklos ataskaitinio laikotarpio deficitas yra 9846,03Eur.

16. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos ataskaitiniu laikotarpiu deficitas 1827,70 Eur.

17. Grynasis deficitas

Grynas ataskaitinio laikotarpio deficitas yra 11673,73 Eur.

Direktorius

Nerijus Varnas

Vyriausias buhalteris

Gediminas Jonynas