



KAUNO TECHNOLOGIJOS UNIVERSITETAS

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2017 m. gruodžio 31 d.

TURINYS

| | |
|---|----|
| Kauno technologijos universiteto finansinės būklės ataskaita | 1 |
| Kauno technologijos universiteto veiklos rezultatų ataskaita | 3 |
| Kauno technologijos universiteto grynojo turto pokyčių ataskaita | 4 |
| Kauno technologijos universiteto pinigų srautų ataskaita | 5 |
| Kauno technologijos universiteto finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas | 7 |
| I. Bendroji dalis | 7 |
| II. Apskaitos politika | 9 |
| III. Pastabos | 17 |
| Kauno technologijos universiteto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto priedai | 25 |

Kauno technologijos universitetas
111950581, K. Donelaičio g. 73, 44249 Kaunas

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2018 m kovo 14 Nr. DV4-29/1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|--|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 107472498 | 109449091 |
| I. | Nematerialusis turtas | 1 | 278977 | 410888 |
| I.1 | Plėtros darbai | | 0 | 0 |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 224855 | 343655 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 38914 | 59132 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | 15208 | 8101 |
| I.5 | Prestižas | | 0 | 0 |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | 2 | 104084171 | 105737608 |
| II.1 | Zemė | | 0 | 0 |
| II.2 | Pastatai | | 33540782 | 34949691 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 1989427 | 2015608 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | 45571139 | 39927139 |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 17598203 | 22890128 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 419 | 754 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | 81354 | 81354 |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 2642125 | 3249605 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 2560534 | 2616278 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 100188 | 7051 |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | 3 | 3109350 | 3300595 |
| IV. | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas | | 0 | 0 |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | 0 | 0 |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 9576093 | 10030109 |
| I. | Atsargos | 4 | 541236 | 679171 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | 0 | 0 |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 439891 | 294436 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | 40 | 27 |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | 100104 | 139744 |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | 1201 | 244964 |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | 5 | 794806 | 710360 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | 6 | 3824398 | 3333610 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | 0 | 0 |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės imkos | | 0 | 0 |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | 0 | 0 |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | | 1005579 | 797236 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 2738534 | 2465480 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 80285 | 70894 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | 0 | 5301 |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 7 | 4415653 | 5301667 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 117048591 | 119479200 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 8 | 61010158 | 67619703 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 32830983 | 34678729 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 13712 | 6841 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 26932203 | 31963492 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 1233260 | 970641 |
| E. | ISIPAREIGOJIMAI | | 5007302 | 4471412 |
| I. | Ilgalaikiai isipareigojimai | 9 | 275299 | 253490 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai | | 0 | 0 |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | 0 | 0 |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai isipareigojimai | | 275299 | 253490 |
| II. | Trumpalaikiai isipareigojimai | 10 | 4732003 | 4217922 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | 28 | 795857 | 394136 |
| II.2 | Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis | | 0 | 0 |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai | | 0 | 0 |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | 0 | 0 |
| II.5 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | 0 | 0 |

| | | | | |
|-----------|---|----|------------------|------------------|
| II.6 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | | 12383 | 27 |
| II.6.1 | Gražintinos finansavimo sumos | 11 | 12383 | 27 |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | 0 | 0 |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | 0 | 0 |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | 0 | 0 |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | 12 | 311254 | 175984 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 13 | 15 | 18 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | 14 | 2126409 | 2062247 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 15 | 1486085 | 1585510 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 51031131 | 47388085 |
| I. | Dalininku kapitalas | 26 | 11265863 | 11265863 |
| II. | Rezervai | | 36491030 | 31675000 |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | 36491030 | 31675000 |
| II.2 | Kiti rezervai | | 0 | 0 |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | 18 | 355981 | 109821 |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 2918257 | 4337401 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | -1419144 | -1262227 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 4337401 | 5599628 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | 0 | 0 |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR | | 117048591 | 119479200 |

Finansų direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Jūratė Čepaitienė

(vardas ir pavardė)

Irena Dundulienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Kauno technologijos universitetas
11950581, K. Donelaičio g. 73, 44249 Kaunas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018 m. kovo

Nr.

(data)

DV 4-29/2

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 56015237 | 53885698 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 44089389 | 42362573 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 34826672 | 34070477 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 2761 | 6414 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 8864540 | 8264819 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 395416 | 20863 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 11925848 | 11523125 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 16 | 11925848 | 11523125 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 57628408 | 55759989 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | 18 | 31951514 | 32027146 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | 23 | 8523723 | 9261718 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | 20 | 2243951 | 2471911 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 1335303 | 1141986 |
| V. | TRANSPORTO | | 127205 | 159377 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 272755 | 247418 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 1806485 | 2136492 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | 725738 | -826093 |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 1379200 | 1282634 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | 19 | 3409363 | 3240542 |
| XI. | NUOMOS | | 198320 | 230645 |
| XII. | FINANSAVIMO | | 618859 | 737555 |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 4841645 | 3435498 |
| XIV. | KITOS | 21 | 194347 | 213160 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | -1613171 | -1874291 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 633165 | 957201 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | 17 | 990988 | 1348112 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 357823 | 390911 |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | 22 | -439138 | -345137 |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | -1419144 | -1262227 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | 246160 | 101329 |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | -1172984 | -1160898 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Finansų direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris)

(parašas)

(parašas)

Jūratė Čepaitienė
(vardas ir pavardė)

Irena Dundulienė
(vardas ir pavardė)

Kauno technologijos universitetas
111950581, K. Donelaičio g. 73, 44249 Kaunas

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018 m. kovo 14 Nr. DVA-29/3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pasta- bos Nr. | Tenka kontroliuojančiajam subjektui | | | | | Iš viso | Mažu- mos dalis |
|-------------|--|-------------------|-------------------------------------|---------------------------------|--------------------|-------------------------------|--|----------|-----------------------|
| | | | Dalininkų kapitalas | Tikrosios vertės rezervas | Kiti rezer- vai | Nuosavybės metodo įtaka | Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Likutis 2015 m. gruodžio 31 d. | | 11265863 | 30086527 | 0 | 8492 | 5599628 | 46960510 | |
| 2. | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | x | | x | | | | x |
| 3. | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | x | | x | | | | x |
| 4. | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | x | 1588473 | | x | | 1588473 | x |
| 5. | Kiti sudaryti rezervai | | x | x | | x | | | x |
| 6. | Kiti panaudoti rezervai | | x | x | | x | | | x |
| 7. | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | x | x | | | | |
| 8. | Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas | | x | x | x | 101329 | -1262227 | -1160898 | |
| 9. | Likutis 2016 m. gruodžio 31 d. | | 11265863 | 31675000 | | 109821 | 4337401 | 47388085 | |
| 10. | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | x | | x | | | | x |
| 11. | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | x | | x | | | | x |
| 12. | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | x | 4816030 | | x | | 4816030 | x |
| 13. | Kiti sudaryti rezervai | | x | x | | x | | | x |
| 14. | Kiti panaudoti rezervai | | x | x | | x | | | x |
| 15. | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | x | x | | | | |
| 16. | Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas | | x | x | x | 246760 | -1419144 | -1172984 | |
| 17. | Likutis 2017 m. gruodžio 31 d. | | 11265863 | 36491030 | | 355981 | 2918257 | 51031131 | |

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Finansų direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Jūratė Čepaitienė
(vardas ir pavardė)

Irena Dundulienė
(vardas ir pavardė)

Kauno technologijos universitetas
111950581, K.Donelaičio g. 73, 44249 Kaunas

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018 m. kovo 14 d. Nr. DV4-29/14
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | | |
|-----------|---|--------------|-----------------------------|-------------------------------|----------|----------------------------------|-------------------------------|----------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 967782 | 0 | 967782 | 1620409 | 0 | 1620409 |
| I. | Iplaukos | | 39700599 | 12874088 | 52574687 | 39520800 | 12245099 | 51765899 |
| I.1. | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms: | | 25678610 | 12874088 | 38552698 | 25472298 | 12245099 | 37717397 |
| I.1.1. | Iš valstybės biudžeto | | 21349302 | 12874088 | 34223390 | 21114336 | 12245099 | 33359435 |
| I.1.2. | Iš savivaldybės biudžeto | | 9771 | | 9771 | 12850 | | 12850 |
| I.1.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 3778424 | | 3778424 | 3945831 | | 3945831 |
| I.1.4. | Iš kitų šaltinių | | 541113 | | 541113 | 399281 | | 399281 |
| I.2. | Iš mokesčių | | | | 0 | | | 0 |
| I.3. | Iš socialinių įmokų | | | | 0 | | | 0 |
| I.4. | Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų | | 12916836 | | 12916836 | 13045352 | | 13045352 |
| I.5. | Už suteiktas paslaugas iš biudžeto | | | | 0 | | | 0 |
| I.6. | Gautos palūkanos | | | | 0 | | | 0 |
| I.7. | Kitos įplaukos | | 1105153 | | 1105153 | 1003150 | | 1003150 |
| II. | Pervestos lėšos | | 3097255 | 564000 | 3661255 | 3793662 | 2451302 | 6244964 |
| II.1. | I valstybės biudžetą | | 1221662 | | 1221662 | 2249323 | 1938302 | 4187625 |
| II.2. | I savivaldybių biudžetus | | 391 | | 391 | | | 0 |
| II.3. | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms | | 237 | | 237 | 7730 | | 7730 |
| II.4. | I kitus išteklių fondus | | | | 0 | | | 0 |
| II.5. | Viešojo sektoriaus subjektams | | 971210 | 564000 | 1535210 | 947436 | 513000 | 1460436 |
| II.6. | Kitiems subjektams | | 903755 | | 903755 | 589173 | | 589173 |
| III. | Išmokos | | 35635562 | 12310088 | 47945650 | 34106729 | 9793797 | 43900526 |
| III.1. | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | 22452293 | 9177337 | 31629630 | 22244075 | 6832030 | 29076105 |
| III.2. | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | 738283 | 1607223 | 2345506 | 709100 | 1785225 | 2494325 |
| III.3. | Komandiruočių | | 1335208 | 388 | 1335596 | 1141246 | | 1141246 |
| III.4. | Transporto | | 170834 | 7176 | 178010 | 147959 | 16315 | 164274 |
| III.5. | Kvalifikacijos kėlimo | | 260800 | 52996 | 313796 | 227211 | 6561 | 233772 |
| III.6. | Paprastojo remonto ir eksploataavimo | | 1627690 | 191914 | 1819604 | 1722518 | 267271 | 1989789 |
| III.7. | Atsargų įsigijimo | | 980416 | 366786 | 1347202 | 1344694 | 411333 | 1756027 |
| III.8. | Socialinių išmokų | | 3409363 | | 3409363 | 3297693 | | 3297693 |
| III.9. | Nuomos | | 232150 | 3060 | 235210 | 229862 | 1100 | 230962 |
| III.10. | Kitų paslaugų įsigijimo | | 4143159 | 868208 | 5011367 | 2795694 | 473962 | 3269656 |
| III.11. | Sumokėtos palūkanos | | | | 0 | | | 0 |
| III.12. | Kitos išmokos | | 285366 | 35000 | 320366 | 246677 | | 246677 |
| B. | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 1495272 | 241377 | 1736649 | 1256000 | 110744 | 1366744 |
| I. | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas | | 2000513 | 241377 | 2241890 | 1620182 | 110744 | 1730926 |
| II. | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas | | 520542 | | 520542 | 838443 | | 838443 |
| III. | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas | | 10000 | | 10000 | 473710 | | 473710 |
| IV. | Ilgalaikio finansinio turto perleidimas | | | | 0 | 29 | | 29 |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | | |
|-----------|--|--------------|-----------------------------|-------------------------------|---------|----------------------------------|-------------------------------|---------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| V. | Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas | | -5301 | | -5301 | -580 | | -580 |
| VI. | Gauti dividendai | | | | 0 | | | 0 |
| VII. | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai | | | | 0 | | | 0 |
| C. | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | -351387 | 241377 | -110010 | -23372 | 110744 | 87372 |
| I. | Iplaukos iš gautų paskolų | | | | | | | |
| II. | Gautų paskolų gražinimas | | | | | | | |
| III. | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas | | | | | | | |
| IV. | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti: | | 81637 | 241377 | 323014 | 345458 | 110744 | 456202 |
| IV.1 | Iš valstybės biudžeto | | 81637 | 241377 | 323014 | 167768 | 110744 | 278512 |
| IV.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | | | 0 | | | 0 |
| IV.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | | 0 | 177690 | | 177690 |
| IV.4 | Iš kitų šaltinių | | | | 0 | | | 0 |
| V. | Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | 1023 | | 1023 | 24202 | | 24202 |
| VI. | Gauti dalininko įnašai | | | | 0 | | | 0 |
| VII. | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | -432001 | | -432001 | -344628 | | -344628 |
| D. | VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI | | -7137 | | -7137 | -509 | | -509 |
| I. | Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | | -886014 | 0 | -886014 | 340528 | 0 | 340528 |
| II. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 5301667 | | 5301667 | 4961139 | | 4961139 |
| III. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 4415653 | | 4415653 | 5301667 | | 5301667 |

_____ Finansų direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

_____ Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jūratė Čepaitienė
(vardas ir pavardė)

Irena Dundulienė
(vardas ir pavardė)



KAUNO TECHNOLOGIJOS UNIVERSITETAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 M. FINANSINĖS ATASKAITOS

2018 m. kovo 14 Nr. DV4-29/5

I. BENDROJI DALIS

Kauno technologijos universitetas (toliau – Universitetas) yra kilęs iš 1920 m. įsteigtų Aukštųjų kursų, kurie 1922 m. vasario 16 d. buvo pertvarkyti į Lietuvos universitetą, 1930 m. pavadintą Vytauto Didžiojo universitetu, 1940 m. Kauno universitetu, o 1944 m. – Kauno valstybiniu Vytauto Didžiojo universitetu. 1950 m. Universiteto techniškujų fakultetų pagrindu įkurtas Kauno politechnikos institutas, kuris 1990 m. spalio 31 d. tapo Kauno technologijos universitetu.

Kauno technologijos universitetas (toliau - Universitetas) Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre įregistruotas 1999 m. vasario 4 d. kaip valstybinė biudžetinė įstaiga, pažymėjimo Nr. 007646. Vadovaujantis 2010 m. lapkričio 30 d. Lietuvos Respublikos Seimo nutarimu Nr. XI-1194, 2011 m. gegužės 18 d. Universitetas kaip valstybinė aukštoji mokykla buvo pertvarkyta į viešąją įstaigą ir šis statusas įregistruotas Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre. Įstaigos kodas 111950581, buveinės adresas: K. Donelaičio g. 73, LT- 44029 Kaunas.

Universitetas yra pridėtinės vertės mokesčio (PVM) mokėtojas nuo 1994 m. gegužės 1 d., pažymėjimo Nr. 20036850. PVM mokėtojo kodas LT119505811.

Universiteto steigėjas yra Lietuvos Respublikos Seimas.

Vadovaujantis 2012 m. gegužės 23 d. Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimu Nr.598 “Dėl valstybės turto investavimo ir perdavimo pagal valstybės turto patikėjimo sutartį” 3 punktu – Švietimo ir mokslo ministerija įgyvendina valstybės, kaip viešosios įstaigos Kauno technologijos universiteto savininkės, turtines ir neturtines teises ir pareigas.

Universitetas yra viešasis juridinis asmuo, veikiantis kaip viešoji įstaiga, turi antspaudą su valstybės herbu ir savo pavadinimu.

Universitetas yra Lietuvos mokslo, technologijų ir inovacijų ugdymo centras, neatskiriama Europos ir pasaulio akademinės bendruomenės dalis. Universitetas turi autonomiją, apimančią akademinę, administracinę, ūkio ir finansų tvarkymo veiklą, grindžiamą savivaldos principu, akademinė laisve, pagarba žmogaus teisėms ir apibrėžtą Lietuvos Respublikos Konstitucijoje ir konstitucinėje doktrinoje bei Didžiojoje Europos universitetų chartijoje.

Universitetas vykdo studijas, teikiančias asmeniui moksliniais tyrimais grindžiamą, šiuolaikinį pažinimo ir technologijų lygį atitinkantį aukštąjį universitetinį išsilavinimą, darniai plėtoja įvairių sričių mokslinį pažinimą ir kuria naujas mokslo žinias, vykdo aukšto lygio mokslinius tyrimus ir eksperimentinę plėtrą, rengia mokslininkus, skatina pažangią šalies raidą bendradarbiaujant su visuomenės ir ūkio partneriais, plėtoja inovacijų diegimą, technologijų kūrimą ir perdavimą.

Universiteto pagrindinės veiklos rūšys – aukštasis universitetinis mokslas, moksliniai tyrimai ir taikomoji veikla, darbuotojų kvalifikacijos tobulinimas, inovacijų diegimas ir technologinių paslaugų teikimas, kitos veiklos rūšys – leidyba, patalpų, ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuoma, poilsio bazių veikla ir kitos veiklos, reikalingos Universiteto misijai, tikslams ir uždaviniams įgyvendinti.

Universitetui suteiktas paramos gavėjo statusas, todėl jis gali gauti paramą iš fizinių ir juridinių asmenų.

Universiteto vidutinis darbuotojų skaičius 2017 m. gruodžio 31d. - 2143 (2016 m. - 2294).

Universitetas kontroliuoja vieną biudžetinę įstaigą – Kauno radijos matavimų technikos mokslinio tyrimo institutą “Lira” (likviduojamos įstaigos statusas), dvi viešąsias įstaigas – KTU Aplinkos ir švarių technologijų centrą (likviduojamos įstaigos statusas) ir KTU gimnaziją (2011 m. tapo viešojo sektoriaus subjektu) bei UAB „ISM Vadybos ir ekonomikos universitetą“.

Universitetas turi investicijų į šiuos asocijuotuosius subjektus: VšĮ Lietuvos regioninių tyrimų institutą, VšĮ Kauno mokslo ir technologijų parką, VšĮ Kauno regioninę energetikos agentūrą, VšĮ Panevėžio mokslo ir technologijų parką. Universitetas yra VšĮ Panevėžio mechatronikos centro dalininkas ir šio subjekto dalyvių susirinkime turi mažiau nei 20% balsų, todėl reikšmingo poveikio šiam subjektui nedaro, tačiau su kitais dalininkais, viešojo sektoriaus subjektais, universitetas šios įstaigos dalyvių susirinkime turi daugiau 20% balsų, todėl ši subjektą priskiriame asocijuotiems subjektams.

Informacija apie svarbias sąlygas, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnią įstaigos veiklą.

2017 m. strateginiams tikslams pasiekti Universitetas identifikavo 3 pagrindines vertės kūrimo grandines:

- Studijų vertės kūrimo grandinė, kurios tikslas – užtikrinti studijų lyderystę Centrinės ir Rytų Europos regionuose, ugdant atsakingus ateities technologijų kūrėjus ir antreprenierius.
- Mokslo ir inovacijų vertės kūrimo grandinė, kurios tikslas – užtikrinti tarptautiniu lygiu pripažintų žinių ir technologijų kūrimą bei perdavimą.
- Doktorantūros vertės kūrimo grandinė, kurios tikslas – užtikrinti talentingų ir motyvuotų Lietuvos ir užsienio doktorantų pritraukimą bei ugdymą ir kurti tarptautiniu mastu pripažintą doktorantūros mokyklą.

Lietuvoje KTU yra pripažintas lyderiaujančiu universitetu daugelyje technologijos bei fizinių mokslų sričių. Remiantis naujausiais žurnalo *Reitingai* duomenimis, KTU yra geriausias Lietuvos universitetas informatikos inžinerijos, chemijos ir procesų inžinerijos, maisto technologijų bei gamybos inžinerijos studijų kryptyse. Daugelyje prioritetinėmis pasaulyje pripažintų studijų krypčių, įskaitant biotechnologijų, statybos ir energetikos inžinerijos, transporto bei mechanikos inžinerijos, fizikos, informacinių technologijų ir kitas kryptis, KTU užima antrąją vietą tarp geriausių Lietuvos universitetų. KTU taip pat vertinamas dėl puikios studijų infrastruktūros ir išskiriamas kaip vienas naujausių ir moderniausių techniką bei tyrimams skirtą įrangą turinčių universitetų inžinerijos, technologijų bei informatikos mokslų srityje.

Veiklos akcentai 2017 m.

- Įgyvendinta nauja finansų valdymo koncepcija, nukreipiant padalinių vadovus į tiesioginį finansinį padalinių rezultatą pagal veiklas, o veiklą (vertės grandinių) vadovus – į valdomos veiklos rezultatus.

- Patobulintas apskaitos procesas, paankstintas finansinių ataskaitų teikimas vidiniams poreikiams.

- Identifikuotas standartizuotų ataskaitų poreikis ir parengtos ataskaitų formos.
- Įdiegta operatyvi finansų kontrolės sistema, skatinanti iniciatyvumą ir savarankiškumą.
- Įdiegta e. sąskaita pirkimų procese.

Veiklos akcentai 2018 m.

- Sukurti finansinių rezultatų stebėsenos ir dedikuotų lėšų veikloms bei padaliniams finansų kontrolės sistemą.

- Optimizuoti sąmatų skaičių.
- Pritaikyti mokesčių lengvatas dėl MTEP veiklos.
- Tobulinti biudžeto rengimo procesą, jį siejant su strateginio planavimo procesu bei stiprinant operatyvumo ir kokybės aspektus.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Kauno technologijos universiteto 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų parengimą.

Universitetas, rengdamas metinę finansinę ataskaitą, taip pat vadovavosi rektoriaus 2015 m. kovo 2 d įsakymu Nr. A-89 patvirtinta Universiteto apskaitos politika, rektoriaus 2014 m. gruodžio 12 d. įsakymu Nr. A-618 patvirtintu apskaitos vadovu bei rektoriaus 2014 m. gruodžio 23 d. įsakymu Nr. A-664 patvirtintu sąskaitų planu.

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

Rengiant šį ataskaitų rinkinį reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri viršija 0,1 procento turto vertės, t. y. 117049 EUR.

Apskaitos politikos tikslas ir apimtis

Pagrindinis Universiteto apskaitos politikos formavimo tikslas – reglamentuoti ir detalizuoti Universiteto apskaitą taip, kad gauti informaciją, reikalingą ekonominiams sprendimams priimti ir finansinėms, mokesstinėms bei valdymo ataskaitoms parengti.

Valdymo apskaita skirta Universiteto valdymo sprendimams priimti, ji neregamentuota valstybiniu lygiu, yra konfidenciali ir reglamentuota Universiteto apskaitos politikos pagalba.

Finansų apskaita skirta Universiteto finansinės būklės parodymui pasinaudojant finansinės atskaitomybės ataskaitomis. Finansinių ataskaitų sudarymas, jų formatai, pateikimo terminai reglamentuojami valstybiniu lygiu, bet sudarymo procedūros yra Universiteto apskaitos politikos objektas.

Mokesčių apskaita skirta mokesčių bazei apskaičiuoti ir mokesčių sumos teisingumui įrodyti. Ji reglamentuota mokesčių teisės aktais, o Universiteto apskaitos politika turi užtikrinti tikslios ir teisingos mokesčių bazės apskaičiavimą ir patvirtinti mokesčių deklaracijų informaciją.

Biudžeto asignavimų apskaita turi atitikti valstybės biudžeto ir kitų asignavimų valdytojų keliamus reikalavimus.

Visos išvardytos apskaitos sritys remiasi tais pačiais apskaitos dokumentais, apskaitomos pagal tą patį sąskaitų planą, sudaromas tik vienas balansas, tačiau šios apskaitos sritys turi skirtingus tikslus, nevienodą metodologiją, todėl konkrečius apskaitos metodus ir būdus reikia pasirinkti taip, kad būtų pasiekti visi apskaitos tikslai.

Universitete yra vieninga ir metodiškai parengta buhalterinės apskaitos sistema, kurios duomenų pagrindu sudaroma finansinė ir valdymo atskaitomybė, mokesčių deklaracijos bei kitos ataskaitos, kuriose vieni rodikliai sisteminiu požiūriu kontroliuoja kitus.

Formuojant apskaitos politiką Universitete naudojamos nustatytos apskaitos taisyklės, apskaitos tvarkymo priemonės, būdai ir metodai, kurie yra glaudžiai susieti ir suderinti su Universiteto strateginiais veiklos tikslais.

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Universitetas, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir sudarydamas finansines ataskaitas, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turto viršenybės prieš formą principais.

Universiteto finansiniai metai trunka 12 mėnesių. Jie prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Universiteto ataskaitoje pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos pinigiais vienetais – eurai.

Universiteto apskaita tvarkoma dvejybinio įrašu.

Universitete apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą, o prireikus – ir eurą, ir užsienio valiutą. Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas LR teisės aktų nustatyta tvarka susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojamas į eurus pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dvejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba, o prireikus – ir lietuvių, ir užsienio kalba. Gauti dokumentai, kurie surašomi užsienio kalba, prireikus turi būti išversti į lietuvių kalbą.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami Universiteto sąskaitų plano sąskaitose, taikant Universiteto apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą. Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Nematerialiajam turtui Universiteto rektoriaus įsakymu nustatytas šis nematerialaus turto amortizacijos laikas:

1. Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija -1 metai.
2. Kitas nematerialus turtas – 2 metai.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte. Kiekvienų finansinių metų pabaigoje kultūros vertybių tikroji vertė patikslinama. Tikrosios vertės pokytis (padidėjimas ir sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tiesiogiai grynojo turto, tikrosios vertės rezervo sąskaitoje. Kultūros vertybėms nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės nustatyti negalima, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir nuvertėjimas (jei jis yra), pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio turto materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti, jei negalime nustatyti, tuomet – simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus rektoriaus įsakymu:

1. Kapitaliniai mūriniai pastatai – 100 metų;
2. Pastatai (tašytų rastų, surenkami, išardomi, moliniai ir kiti) – 10-35 metai;
3. Infrastruktūros ir kiti statiniai – 30 metų;
4. Mašinos ir įrenginiai – 5 – 10 metų;
5. Transporto priemonės – 3-5 metai;
6. Baldai ir biuro įranga – 4-7 metai;
7. Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 5-8 metai.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Atsargos

Finansinėse ataskaitose atsargos įvertintos – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodami atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Universitetas taiko konkrečių kainų metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių pripažįstamas sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jis atiduotas. Naudojamo inventoriaus apskaita kiekiu ir vertine išraiška tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

Universiteto finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: po vienerių metų gautinos sumos; kitas ilgalaikis finansinis turtas. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: per vienerius metus gautinos sumos; pinigai ir jų ekvivalentai; kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Universiteto ilgalaikį finansinį turtą sudaro investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus, į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus, į asocijuotuosius ir kitus subjektus. Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus parodomos taikant savikainos metodą - mokėtinos sumos dabartine verte arba perduodamo turto tikrąja verte. Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus ir asocijuotus subjektus parodomos taikant nuosavybės metodą. Nuosavybės metodas – apskaitos metodas, kai investicija iš pradžių apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina, o vėliau jos vertė didinama ar mažinama atsižvelgiant į ūkio subjekto, į kurį investuota, investuotojui tenkančios grynojo turto dalies pokyčius po įsigijimo. Universiteto veiklos rezultatų ataskaitoje rodoma ūkio subjektų, į kuriuos investuota, Universitetui tenkanti grynojo rezultato dalis.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kada universitetas įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Išskiriamos atskiros sąskaitos skirtingos paskirties lėšoms registruoti apskaitoje (biudžetinės, nebiudžetinės, nuosavos).

Biudžetinių lėšų banko sąskaitoje apskaitomi Universitetui pervesti valstybės biudžeto asignavimai, kurie naudojami pagal Universitete patvirtintas sąmatas.

Nuosavų lėšų banko sąskaitose apskaitomos Universiteto pajamos gautos iš juridinių ir fizinių asmenų už teikiamas paslaugas: už mokslą, bendrabučius, patalpų nuomą, knygas, leidybos ir kitas paslaugas.

Nebiudžetinių lėšų sąskaitose yra apskaitomos tikslinės paskirties lėšos, t.y. iš fizinių ir juridinių asmenų gautos lėšos tam tikriems pavedimams vykdyti. Šiose sąskaitose yra apskaitomos tarptautinės mokslo ir studijų programų lėšos, kitos valstybės institucijų tikslinės paskirties lėšos, įmonių stipendijos, rėmėjų parama, bei kitos lėšos (mecenatų fondai, ir kt.).

Universitetas turi ES finansinės paramos lėšas – tai Europos Sąjungos finansuojamų projektų lėšos.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – Universiteto iš valstybės ir savivaldybių biudžeto, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Universiteto tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir Universiteto gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas Universiteto išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Universiteto gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, Universiteto

sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos.

Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įskaitant suteiktas subsidijas, registruojamos kaip Universiteto sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Universiteto apskaitoje finansavimo sąnaudomis perduotos sumos pripažįstamos tik tuomet, kai Universitetas kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduoda savo uždirbtų pajamų lėšas.

Finansiniai įsipareigojimai

Universiteto visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikiai atidėjiniai (pvz., atidėjiniai dėl Universitetui iškeltų teisminių ieškinių, kai tikėtina, kad dėl jų baigties Universitetas turės sumokėti priteistas sumas);
- ilgalaikės finansinės skolos;
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai;

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikės finansinės skolos;
- pervestinos finansavimo sumos;
- finansavimo sumos;
- pervestinos sumos į biudžetus, fondus ir kitiems subjektams;
- mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praeityje Universitetas turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta (pvz., jei Universitetui iškeltas ieškinys ir 90% tikėtina, kad Universitetas privalės sumokėti ieškovui priteistą sumą, turi būti suformuotas atidėjinys lygus tikėtina sumai). Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Finansinė nuoma (lizingas) ir veiklos nuoma

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui.

Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir

naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalinamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei tokie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje). Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu t.y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį už kurį apskaičiuojamos ateityje mokėtinos palūkanos. Finansinės nuomos būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Pajamos

Pajamos Universitete skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės – investicinės veiklos pajamas. Prie pagrindinės veiklos pajamų priskiriamos pajamos, gaunamos už universitetines studijas, už mokslinius tyrimus ir eksperimentinę plėtrą, tęstinį mokymą, įgytos kvalifikacijos kėlimą bei perkvalifikavimą, bendrabučių vietų nuomą ir kitas trečiosioms šalims teikiamas paslaugas, išskyrus tas, kurios priskiriamos kitai veiklai. Prie kitos veiklos pajamų priskiriamos pajamos, gaunamos už sporto centro teikiamas paslaugas, leidyklos paslaugas, poilsio bazių veiklą, patalpų, ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomą, nereikalingo, netinkamo naudoti ir susidėvėjusio turto pardavimą.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos ir priemonės vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Universitetas gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai Universitetas gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos, atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamomis laikoma tik Universiteto gaunama ekonominė nauda. Universiteto pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra Universiteto gaunama ekonominė nauda. Jei Universitetas yra atsakingas už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra Universiteto pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai, perduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Sąnaudos Universitete skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės – investicinės veiklos sąnaudas. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos

palūkanų normą.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Valiutos kurso ir valiutos keitimo kurso skirtumas, susidaręs keičiant (perkant ar parduodant) valiutą, laikomas banko paslauga ir registruojamas kaip pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

Pajamos ir sąnaudos, atsirandančios dėl valiutos kurso pokyčių, priskiriamos prie finansinės ir investicinės veiklos. Šiame ataskaitų rinkinyje atlikta tokių pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita ir parodytas tik perskaičiavimo dėl valiutos kursų pokyčių rezultatas.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydamas finansinių ataskaitų rinkinį, Universitetas nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, Universitetas nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t.y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Minimalūs statybos ir ilgalaikių sutarčių apskaitos principai

Šie minimalūs apskaitos principai taikomi statybos ir kitoms ilgalaikėms sutartims (projektavimo, tyrimo, plėtros darbams), kurios vykdomos ilgiau negu vieną ataskaitinį laikotarpį. Statybos sutartis – rangovo ir užsakovo sutartis, kurioje numatytas rangovo įsipareigojimas per sutartyje nustatytą terminą pastatyti statinį pagal užsakovo užduotį arba atlikti kitus darbus ir užsakovo įsipareigojimas sudaryti rangovui būtinas darbo sąlygas, priimti darbą ir sumokėti sutartyje numatytą kainą. Universitetas tokio tipo sutartyse dalyvauja kaip užsakovas.

Paprastai kiekviena statybos sutartis pripažįstama atskiru pajamų ir sąnaudų apskaitos objektu. Tačiau būna sąlygų, kai kelias sutartis reikia registruoti apskaitoje kaip vieną apskaitos objektą, neatsižvelgiant į tai, ar jos sudarytos su vienu ar su keliais rangovais. Kita vertus viena statybos sutartis gali būti traktuojama kaip keli savarankiški apskaitos objektai.

Sutartis sujungti į vieną apskaitos objektą galima tada, kai:

- derybos dėl statybos sutarčių grupės vyko kaip dėl vienos sutarties;
- sutartis sudarytos tarpusavyje susijusioms ir priklausomoms vieno bendro projekto dalims;
- sutartis vykdomos vienu metu arba nuosekliai, be pertraukų, kaip vienas darbų kompleksas.

Tam tikromis sąlygomis gali būti, kad viena statybos sutartis, apimanti kelių objektų statybą, apskaitoje traktuojama kaip keletas apskaitos objektų, jeigu:

- kiekvieno statybos objekto statybai buvo pateiktas atskiras pasiūlymas;
- dėl kiekvieno statybos objekto buvo deramasi ir jų dalyviai (užsakovas ir rangovas) turėjo galimybę pasirinkti, ar įtraukti vienus ar kitus statybos objektus į bendrą sutartį ar ne;
- kiekvieno statybos objekto pajamos ir sąnaudos gali būti patikimai įvertintos ir į apskaitą įtrauktos atskirai.

Kai pasirašoma statybos sutartis ji registruojama Universiteto sutarčių registre. Informacija apie pasirašytas, bet dar nepradėtas vykdyti sutartis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama Universiteto finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte. Universiteto apskaitoje jokie įrašai nedaromi.

Nustatant pirminę sutarties sumą, dėl kurios susitariama su rangovu, įvertinamos visos numatomos patirti išlaidos: tyrimo, projektavimo, bendrųjų ir specialiųjų statybos darbų, technologinių įrenginių įsigijimo, montavimo, derinimo, išbandymo, techninio personalo mokymo juos eksploatuoti, bandomosios produkcijos gamybos, konsultavimo, informacinės ir kitų paslaugų, susijusių su statybos organizavimu ir kontroliavimu, bei išlaidos, susijusios su statinio statyba ir jo pripažinimu tinkamu naudoti. Bendroji sutarties suma, dėl kurios buvo susitarta su rangovu sutartyje, apskaitoje neregistruojama ir finansinėje atskaitomybėje neparodoma.

Nukrypimai nuo pirminės sutarties sąlygų dažniausiai atsiranda užsakovo iniciatyva. Nukrypimais gali būti laikomi darbų masto, įvykdymo tempo, objekto paskirties pakeitimas, vieno objektų pakeitimas kitais, jų konstrukcijos, naudojamų medžiagų ar technologijų pakeitimas, įvairūs kiti techniniai ar technologiniai pakeitimai keičiantys sutartį. Atsiradus tokiems nukrypimams, įvertinama jų įtaka ir tikslinama bendroji sutarties suma. Nukrypimai gali daryti įtaką pajamų ir sąnaudų dydžiui, todėl keičiama statybos sutartis. Tuo metu kai keičiama statybos sutartis, apskaitoje jokie įrašai nedaromi.

Pagal statybos sutarties sąlygas už atliktus darbus gali būti atsiskaitoma mokant išankstinius, tarpinius mokėjimus, kurie mokami sutartyje nustatytais terminais arba už rangovo atliktus darbus. Taip pat gali būti atsiskaitoma tik už visiškai atliktus darbus.

Sutarties sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tais ataskaitiniais laikotarpiais, kuriais šie darbai buvo atliekami. Kai sutartys vykdomos kelis ataskaitinius laikotarpius, toks pajamų ir sąnaudų pripažinimo finansinėje atskaitomybėje būdas leidžia statybos sutarčių pajamas ir sąnaudas, parodyti tolygiai per visą sutarties vykdymo laikotarpį. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio sąnaudas tikslinga įvertinti atskirai, neatsižvelgiant į tai, kokie yra mokėjimo už sutarties įvykdymą terminai.

Minimalūs finansinės rizikos valdymo principai

Pagrindiniai Universiteto turto, piniginių išteklių finansinės rizikos valdymo principai, atsakomybės laipsnis, Universiteto vadovybės informavimo, apie finansinės rizikos lygio atitiktį nustatytiems reikalavimams, tvarka apibrėžta 2013 m. birželio 27 d. Kauno technologijos universiteto tarybos nutarime Nr. V7-T-13 “Dėl KTU lėšų ir nuosavybės teise valdomo turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais tvarkos”.

Apskaitos klaidų taisymas

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos ir einamųjų, ir praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse atskaitose.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,2 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse atskaitose. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatu

ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija. Jeigu apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“.

Apskaitos politikos keitimas

Universitetas pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Universiteto finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Universitetas pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasis nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nėra koreguojama.

III. PASTABOS

Pastaba Nr.1. Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimas per 2017 metus pavaizduotas 12 priede.

Didžiausią dalį Universiteto nematerialiojo turto sudarė programinė įranga ir jos licencijos 224855 EUR (2016 m. – 343655 EUR), kitas nematerialus turtas 38914 EUR (2016 m. – 59132 EUR), bei nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai 15208 EUR (2016 m. – 8101 EUR). Kitam nematerialiajam turtui Universitete priskirta interneto svetainės, projektai, planai, duomenų bazės, elektroninės knygos.

Per 2017 metus iš išankstinių apmokėjimų sąskaitos užpajamuota turto į programinės įrangos ir jos licencijų grupę už 5925 EUR, iš nebaigtų nematerialiojo turto kūrimo ir vystymo projektų sąskaitos į patentų ir kitų licencijų sąskaitą užpajamuota 5097 EUR. Iš atsargų sąskaitos užpajamuota turto į kito nematerialaus turto grupę už 22542 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 524580 EUR (2016 m. – 799692 EUR) amortizacijos, 514766 EUR (2016 m. – 788862 EUR) įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas, 9814 EUR (2016 m. – 10830 EUR) įtraukta į kitos veiklos sąnaudas.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas Universiteto veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 11113681 EUR (2016 m. – 11398752 EUR).

2017 metais ilgalaikis nematerialus turtas, valdytas valstybės patikėjimo teise, pripažinus jį netinkamu naudoti, buvo perduotas Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerijai, iš įsigijimo savikainos – 526554 EUR, iš sukauptos amortizacijos – 526554 EUR, atitinkamai iš programinės įrangos ir jos licencijų sąskaitos – 396225 EUR, iš patentų ir kitų licencijų sąskaitos – 130329 EUR.

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio nematerialiojo turto vertę sudaro 46288 EUR (2016 m. 31620 EUR) iš jų: programinė įranga – 23299 EUR (2016 m. 8631 EUR), licencijos – 22989 EUR (2016 m. 22989 EUR).

2017 m. nebaigtus vykdyti projektus sudaro 9300 EUR, iš jų: prekių ženklo "AKREDITUOTAS PASLAUGŲ TIEKĖJAS. lt" paraiška už 127 EUR, taip pat išradimo „Ūmių hipotensinių epizodų ankstyvo nustatymo metodas ir sistema“ paraiška už 5444 EUR, tarptautinių patento paraiškos Nr. PCT/IB2016/055767, TPP2017/03/PCT už 3729 EUR.

Pastaba Nr.2. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per 2017 metus atvaizduotas 11 priede.

Vieną didžiausių Universiteto ilgalaikio materialiojo turto dalių sudaro pastatai – 33540782 EUR (2016 m. – 34949691 EUR), taip pat nekilnojamosios kultūros vertybės – 45571139 EUR (2016 m. – 39927139 EUR). 2017 metais nekilnojamosios kultūros vertybės ir kilnojamosios kultūros vertybės buvo įvertintos tikrąja verte ir suformuotas 36491030 EUR (2016 m. – 31675000 EUR) tikrosios vertės rezervas.

Nekilnojamųjų kultūros vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis draudžiamąja verte, bendra suma 45571139 EUR. Tikroji vertė nustatyta 2017.12.31. Kilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė 81354 EUR. Tai vertybės įrašytos į Kultūros vertybių registrą – paveikslai ir baldai.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 8051436 EUR (2016 m. – 8521801 EUR) nusidėvėjimo, kurio 8008957 EUR (2016 m. – 8472856 EUR) įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas ir 42479 EUR (2016 m. – 48946 EUR) – į kitos veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 89268 EUR nuvertėjimo, tame skaičiuje 206 EUR baldų ir biuro įrangos grupėje, 89062 EUR kito ilgalaikio materialaus turto grupėje.

2017 m. turto nurašymo komisijoms radus bibliotekų fondų sąskaitoje nuvertėjimo požymių, t. y. knygos, leidiniai buvo nepaklausūs, susidėvėję, bet turėjo likutinę vertę, buvo paskaičiuotas 89062 EUR nuvertėjimas.

2017 m. turto inventorizacijos komisija, neradusi kompiuterio, paskaičiavo 206 EUR nuvertėjimą iki rinkos kainos. Išieškotina suma už padarytą žalą buvo išieškota iš turto naudotojo.

2015 m. Kauno technologijos universiteto apskaitoje buvo užregistruotas 11040 EUR negyvenamųjų pastatų ir 3069 EUR infrastruktūros statinių nuvertėjimas. Ilgalaikio turto nuvertėjimas paskaičiuotas vadovaujantis turto vertintojo ataskaita ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015-09-16 nutarimu Nr. 999 „Dėl valstybės turto investavimo ir viešosios įstaigos Kauno technologijos universiteto savininko kapitalo didinimo“. 2015 m. turto nurašymo komisijoms radus ilgalaikio turto mašinų ir įrengimų grupėje nuvertėjimo požymių, t. y. turtas buvo nenaudojamas veikloje, nors dar nebuvo visiškai nudėvėtas, buvo paskaičiuotas 54805 EUR nuvertėjimas.

Per 2017 m. iš ilgalaikio materialaus turto sąskaitų į atsargų skirtų parduoti sąskaitą iškelta įsigijimo savikaina: iš kitų pastatų grupės – 32595 EUR, iš infrastruktūros ir kitų statinių grupės – 43135 EUR, iš mašinų ir įrenginių grupės – 334738 EUR, iš transporto priemonių grupės – 28592 EUR, iš baldų ir biuro įrangos grupės – 608561 EUR, iš kito ilgalaikio materialaus turto grupės 391 EUR. Iš viso iškelta iš turto įsigijimo savikainos sąskaitų 1048012 EUR, iš sukaupto nusidėvėjimo sąskaitų 999456 EUR, iš sukaupto nuvertėjimo sąskaitų 29341 EUR. Šis iškėlimas padarytas dėl to, kad ilgalaikio materialaus turto vienetai buvo pripažinti netinkamais naudoti, buvo funkciškai ir morališkai nusidėvėję ir neatitiko dabartinio mokymo lygio rezultatų. Juos nuspręsta parduoti supirkėjui. Pastatai ir statiniai, valdomi nuosavybės teise, nuspręsta parduoti nekilnojamojo turto viešajame aukcione.

Per 2017 m. į ilgalaikio materialaus turto sąskaitą iš atsargų, skirtų parduoti, sąskaitą įkelta įsigijimo savikaina: iš mašinų ir įrenginių grupės – 53076 EUR, iš baldų ir biuro įrangos grupės – 2155485 EUR, Iš viso įkelta į turto įsigijimo savikainos sąskaitas 2208561 EUR, į sukaupto

nusidėvėjimo sąskaitas 2208561 EUR. Šis pergrupavimas buvo padarytas, nes ilgalaikio materialaus turto vienetai, valdyti valstybės patikėjimo teise, pripažinus juos netinkamais naudoti, buvo saugomi atsargų, skirtų parduoti, sąskaitoje. Turta perdavus Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerijai, ilgalaikio materialaus turto perdavimas atvaizduojamas, turta perduodant iš atitinkamų turto grupių.

Per 2017 m. iš kitų pastatų turto sąskaitų į nekilnojamųjų kultūros vertybių sąskaitą iškelta įsigijimo savikaina – 1591962 EUR, iš sukaupto nusidėvėjimo sąskaitų – 763992 EUR, į nekilnojamųjų kultūros vertybių sąskaitą įkelta likutinė vertė – 827970 EUR. Pastatas, unikalus Nr. 1992-6003-5012, adresu Kauno m., Gedimino g. 50, įtrauktas į LR Kultūros vertybių registrą.

Per 2017 m. nurašyto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sudarė 622 EUR (2016 m. – 48607 EUR). Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas Universiteto veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 26650780 EUR (2016 m. – 24222782 EUR).

Pastatų, kurie nenaudojami Universiteto įprastinėje veikloje ir laikomi vien tikslai pajamoms iš nuomos, likutinę vertę sudaro 1171289 EUR (2016 m. – 695307 EUR).

Nebenaudojamo Universiteto veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro 1201 EUR (2016 m. – 244964 EUR).

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 794397 EUR (2016 m. – 841824 EUR).

2017 m. pergrupuoto turto likutinė vertė sudarė 19215 EUR (2016 m. – 920 EUR).

Per 2017 m. ilgalaikis materialus turtas sumažėjo 1653437 EUR (2016 m. sumažėjo 4829433 EUR).

Pagal panaudos sutartis perduoto ilgalaikio materialiojo turto: negyvenamųjų pastatų – balansinę vertę sudaro 383459 EUR (2016 m. – negyvenamųjų pastatų balansinę vertę sudarė 350750 EUR).

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro 4328110 EUR (2016 m. 4516270 EUR); žemė – 4009044 EUR (2016 m. – 4311803 EUR), pastatai – 36785 EUR (2016 m. – 33659 EUR), mašinos ir įrenginiai – 62103 EUR (2016 m. – 142313 EUR), baldai ir biuro įranga – 215834 EUR (2016 m. – 19023 EUR), kitas materialus turtas – 4344 EUR (2016 m. – 9472 EUR).

Pastaba Nr.3. Informacija apie ilgalaikį finansinį turta pateikta 5 priede. Jame pavaizduota investicijų į uždarąsias akcines bendroves ir viešąsias įstaigas, kurios yra ne viešojo sektoriaus subjektai, vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, kuri nustatyta taikant nuosavybės metodą. Investicijos vertės pokytis 246160 EUR (2016 m. – 101329 EUR) pavaizduotas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Nuosavybės metodo įtaka“. Universiteto investicijų įsigijimo savikaina ir vertės pasikeitimas sudaro 3109350 EUR (2016 m. – 3300595 EUR).

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus pateikta 1 ir 2 prieduose.

Pastaba Nr. 4. Atsargų balansinės vertės pasikeitimas per 2017 metus atvaizduotas 8 priede.

Universiteto atsargas sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių 439891 EUR (2016 m. – 294436 EUR), nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys 40 EUR (2016 m. – 27 EUR), pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti 100104 EUR (2016 m. – 139744 EUR), ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti 1201 EUR (2016 m. – 244964 EUR).

Per 2017 metus nurašyta atsargų, kurios sunaudotos universiteto veikloje 1632857 EUR (2016 m. – 1576262 EUR). Perleista kitiems viešojo sektoriaus subjektams 7327 EUR (2016 m. – 7848 EUR) Vykdamas Universiteto veiklą parduota atsargų už 1559156 EUR (2016 m. – 1359853 EUR) iš jų: pagaminta produkcija ir atsargos skirtos parduoti 50070 EUR, ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas skirtas parduoti 1509086 EUR.

Per 2017 m. atsargos sumažėjo 137935 EUR (2016 m. padidėjo 32640 EUR).

Trumpalaikio turto gauto pagal panaudos sutartis ir apskaitomo nebalansinėse sąskaitose vertė gruodžio 31 dienai buvo 6827 EUR (2016 m. – 2850 EUR);

Ilgalaikio materialiojo turto skirto parduoti gruodžio 31 dienai Universitetas turėjo už 1201 EUR (2016 m. – 244964 EUR). Per 2017 metus buvo parduota turto ir gautas pelnas iš turto pardavimo 257564 EUR.

Per 2017 m. iš ilgalaikio materialaus turto sąskaitų į atsargų skirtų parduoti sąskaitą iškelta: iš kitų pastatų grupės – 32595 EUR, iš infrastruktūros ir kitų statinių grupės – 43135 EUR, iš mašinų ir įrenginių grupės – 334738 EUR, iš transporto priemonių grupės – 28592 EUR, iš baldų ir biuro įrangos grupės – 608561 EUR, iš kito ilgalaikio materialaus turto grupės 391 EUR. Iš viso iškelta iš turto įsigijimo savikainos sąskaitų 1048012 EUR, iš sukaupto nusidėvėjimo sąskaitų 999456 EUR, iš sukaupto nuvertėjimo sąskaitų 29341 EUR. Ilgalaikį materialųjį turtą nuspręsta parduoti, vadovaujantis 2017 m. „Pripažinti nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti ilgalaikio turto apžiūros protokolais“, nes jis fiziškai ir morališkai nusidėvėjęs ir netinkamas naudoti Universiteto veikloje. Per 2017 metus įvyko penki aukcionai, kurių metu už parduotą ilgalaikį materialųjį turtą gauta 256458 EUR pajamų. Taip pat ilgalaikis materialus turtas buvo parduotas supirkėjui ir gauta 1106 EUR pajamų.

2017 m. pergrupuotų atsargų vertę sudaro – -1200363 EUR (2016 m. – 3040631 EUR). Atsargos per ataskaitinį laikotarpį buvo pergrupuotos iš vienos atsargų grupės į kitą, pagaminta produkcija (leidiniai) buvo parduota arba atiduota naudoti Universiteto reikmėms.

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų nuvertėjimas nebuvo registruotas (2016 m. atsargų nuvertėjimas taip pat nebuvo registruotas). Parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas laikotarpio pabaigoje sudaro – 122795 EUR. Nuvertėjusių atsargos pokytį sudaro: parduotos nuvertėjusios atsargos 1246388 EUR, nuvertėjusių atsargų pergrupavimas sudaro – -1179764.

Pastaba Nr. 5 Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6 priede. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 159667 EUR (2016 m. – 168082 EUR), iš jų:

- spaudos prenumerata 2018 metams 5478 EUR (2016 m. – 6436 EUR);
- duomenų bazių prenumerata 2018 metams 99778 EUR (2016 m. – 122142 EUR);
- transporto priemonių draudimas 2018 metams 290 EUR (2016 m. – 725 EUR);
- konferencijų, kvalifikacijos kėlimo kursų mokesčiai 2018 metams 2269 EUR (2016 m. – 146 EUR);
- programų palaikymo mokestis, metiniai nario mokesčiai įvairiose tarptautinėse organizacijose ir kitos 2018 m. paslaugos 51852 EUR (2016 m. – 38633 EUR);

Paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai didžiausią išankstinių apmokėjimų dalį 497344 EUR sudaro pervestos lėšos tarptautinių programų vykdytojams pagal sutartis.

Pastaba Nr. 6 Informacija apie per vienus metus gautinas sumas 3824398 EUR (2016 m. – 3333610 EUR.) pateikta 15 priede.

Gautinas finansavimo sumas sudaro 0 EUR (2016 m. – 0 EUR).

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudaro 1005579 EUR (2016 m. – 922775 EUR). Jas sudaro:

- gautinos sumos už mokslą 621896 EUR (2016 m. – 521811 EUR);
- mokslo tyrimo paslaugas 168207 EUR (2016 m. – 95180 EUR);
- suteiktas paslaugas 240096 EUR (2016 m. – 225157 EUR);
- gautinas sumas už turto naudojimą 10352 EUR (2016 m. – 5575 EUR);
- gautinos sumos už parduotas prekes, turtą 19719 EUR (2016 m. – 18866 EUR);
- gautinos sumos už pragyvenimą bendrabučiuose 22812 EUR (2016 m. – 24394 EUR)
- kitas gautinas sumas 26961 EUR (2016 m. – 31792 EUR).

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas nuvertėjimas 104464 EUR (2016 m. – 125539 EUR).

Sukauptas gautinas sumas sudaro 2738534 EUR (2016 m. – 2465480 EUR).

Sukauptas gautinas sumas iš biudžeto sudaro 1551036 EUR (2016 m. – 1613389 EUR).

Tai:

- sukauptos atostoginių išmokos (už nepanaudotas kasmetinių atostogų dienas) 1176234 EUR (2016 m. – 1229905 EUR.);

- sukauptos socialinio draudimo įmokos nuo sukauptų atostoginių 374802 EUR (2016 m. – 383484 EUR);

Kitas sukauptas gautinas sumas 1187498 EUR (2016 m. – 852091 EUR) sudaro:

- kitos sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto 109862 EUR (2016 m. – 78376 EUR)

- sukauptos gautinos sumos iš tarptautinių organizacijų 591227 EUR (2016 m. – 535902 EUR);

- iš Europos Sąjungos 325412 EUR (2016 m. – 117050 EUR);

- iš kitų šaltinių 105384 EUR (2016 m. – 57515 EUR);

- iš užsienio valstybių 12752 (2016m. – 5241 EUR);

- kitos sukauptos pajamos 42861 EUR (2016 m. – 58007 EUR);

Kitos gautinos sumos sudaro 80285 EUR (2016 m. – 109087 EUR.)

- gautinos sumos iš atskaitingų asmenų (mokėjimo kortelės) 6618 EUR (2016 m. – 4979 EUR);

- gautinos sumos iš atskaitingų asmenų (komandiruočių) 18834 EUR (2016 m. – 23230 EUR.);

- išieškotinos sumos už padarytą žalą 9347 EUR. (2016 m. – 10607 EUR.);

- gautinos gražintinos finansavimo sumos 15138 EUR (2016 m. – 15138 EUR);

- kitos gautinos sumos (komunaliniai patarnavimai) 40258 EUR (2016 m. – 30869 EUR);

- kitos gautinos sumos 27146 EUR (2016 m. – 24264 EUR.)

Kitų gautinų sumų nuvertėjimas 37056 EUR (2016 m. – 38193 EUR).

Gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 141520 EUR (2016 m. – 163732 EUR.), iš jų:

- gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas nuvertėjimas 104464 EUR (2016 m. – 125539 EUR). Nustatant gautinų sumų balansinę vertę, kai nesilaikoma sutarties sąlygų pagal senaties terminus, buvo paskaičiuotas gautinų sumų nuvertėjimas.

- išieškotinų sumų už padarytą žalą nuvertėjimas 8981 EUR (2016 m. – 5998 EUR). Nuvertėjimas paskaičiuotas už laiku neatlygintą žalą padarytą Universitetui;

- kitų gautinų sumų nuvertėjimas 28075 EUR (2016 m. – 32195 EUR). Nustatant gautinų sumų balansinę vertę, kai nesilaikoma sutarties sąlygų pagal senaties terminus, buvo paskaičiuotas gautinų sumų nuvertėjimas.

Pastaba Nr. 7. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus pateikta 16 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigus bankinėse sąskaitose 4415653 EUR (2016 m. – 5301667 EUR.) pagal paskirtį sudarė :

- biudžeto asignavimai 0 EUR (2016 m. -0 EUR);

- nuosavos lėšos 3003467 EUR (2016 m. – 3549852 EUR);

- pavedimų lėšos 1231774 EUR (2016 m. – 1654910 EUR);

- Europos Sąjungos finansuojamų projektų lėšos 180301 EUR (2016 m. – 96594 EUR);

- gryniesi pinigai kasoje 111 EUR (2016 m. 311 EUR).

Pastaba Nr. 8 Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pavaizduoti 24 priede. Finansavimo sumų likučiai pateikti 25 priede.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 32830983 EUR (2016 m. – 34678729 EUR). Tai Universiteto gaunamų biudžeto asignavimų, Universiteto gaunamų finansavimo sumų iš valstybės biudžetinių įstaigų (Švietimo ir mokslo ministerijos, Lietuvos mokslo tarybos, Lietuvių kalbos komisijos, Tarptautinių mokslo ir technologijų plėtros programų agentūros ir pan.), bei iš Finansų ministerijos gaunamų ES finansuojamų projektų lėšų (valstybės biudžeto dalis) finansavimo sumos.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto – 13712 EUR (2016 m. – 6841 EUR).

Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (55 sutartys), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (85 sutartys) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 26932203 EUR (2016 m. – 31963492 EUR).

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių – 1233260 EUR (2016 m. – 970641 EUR). Tai Universiteto gaunamos paramos iš fizinių ir juridinių asmenų, nemokamai gauto turto bei gaunamų lėšų iš kitų finansavimo šaltinių finansavimo sumos.

Per 2017 m. finansavimo sumų 1624376 EUR (2016 m. – 1433489 EUR) buvo perduota viešojo sektoriaus subjektams, nemokamai perduota turto - 0 EUR (2016 m. – 0 EUR), perduotos piniginės lėšos – 1624376 EUR (2016 m. – 1433489 EUR.)

Per 2017 m. finansavimo sumų - 536857 EUR (2016 m. – 611793 EUR) buvo perduota ne viešojo sektoriaus subjektams.

Per 2017 m. Universitetas neatlygintinai gavo turto - 67631 EUR (atsargų - 18255 EUR, ilgalaikio turto įsigijimo savikaina - 49376 EUR).

Pastaba Nr. 9 Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 275299 EUR (2016 m. – 253490 EUR), tai studentų sumokėti užstatai už pragyvenimą Universiteto bendrabučiuose. Jų pokytis parodytas 17 priede.

Pastaba Nr. 10 Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 4713245 EUR (2016 m. – 4203652 EUR). Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 18 ir 19 prieduose.

Pastaba Nr. 11 Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus sudaro 12383 EUR (2016 m. – 27 EUR), tai gražintinos finansavimo sumos į valstybės biudžetą.

Pastaba Nr. 12 Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 311254 EUR (2016 m. – 175984 EUR): už komunalinius patarnavimus 244595 EUR (2016 m. – 88511 EUR), už kitas prekes ir paslaugas 46284 EUR (2016 m. – 75018 EUR), už remonto darbus 0,00 EUR (2016 m. – 1272 EUR), už transporto paslaugas 3162 EUR (2016 m. – 2695 EUR), už ilgalaikio turto įsigijimą 11131 EUR (2016 m. – 8488 EUR), už kitas prekes ir paslaugas, įsigytas iš ES struktūrinių projektų lėšų 6082 EUR (2016 m. – 0 EUR).

Pastaba Nr. 13 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 15 EUR (2016 m. – 18 EUR). Tai įsipareigojimai darbuotojams pagal darbo užmokestį ir mokesčiai VSDFV.

Pastaba Nr.14. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro 2126409 EUR (2016 m. – 2062247 EUR) :

- sukauptos atostoginių sąnaudos 1583791 EUR (2016 m. – 1548223 EUR);
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo 503124 EUR (2016 m. – 481070 EUR);
- kitos sukauptos mokėtinos sumos 20736 EUR (2016 m. – 18684 EUR);
- kitos sukauptos sąnaudos 18758 EUR (2016 m. – 14270 EUR).

Pastaba Nr.15. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 1486085 EUR (2016 m. – 1585510 EUR) sudaro:

- mokėtini veiklos mokesčiai – 240173 EUR (2016 m. – 157965 EUR);
- gauti išankstiniai apmokėjimai 1233657 EUR (2016 m. – 1420569 EUR): iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai už studijas 525462 EUR (2016 m. – 610108 EUR), už mokslo tiriamuosius darbus 25881 EUR (2016 m. – 87543 EUR), už bendrabutį 25558 EUR (2016 m. – 24654 EUR), už internetinių vardų suteikimą 38799 EUR (2016 m. – 36940 EUR), už turtą bei paslaugas 69049 EUR (2016 m. – 57325 EUR) ir 548908 EUR (2016 m. – 603999 EUR) ateinančių laikotarpių pajamos (už studijas iš studentų, studijuojančių savo lėšomis, paskaičiuotos pagal paslaugų įvykdymo procentą iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos).
- kitos mokėtinos sumos – 12255 EUR (2016 m. – 6976 EUR).

Pastaba Nr.16. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 9 priede.

- Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 11925848 EUR (2016m. – 11523125 EUR), iš jų:
- pajamos už studijas 4826663 EUR (2016 m. – 5197377 EUR);
 - pajamos iš mokslo tiriamųjų darbų ir mokslo paslaugų 2284906 EUR (2016 m. – 1725496 EUR);
 - pajamos už kursus, seminarus 611653 EUR (2016 m. – 557221 EUR);
 - pajamos už bendrabučių vietų nuomą studentams 2096182 EUR (2016 m. – 1939067 EUR);
 - pajamos už leidybos paslaugas 39732 EUR (2016 m. – 31942 EUR);

- pajamos už suteiktas internetinio vardo suteikimo bei palaikymo paslaugas 1409016 EUR (2016 m. – 1396387 EUR);
- pajamos už kitas paslaugas 657696 EUR (2016 m. – 675635 EUR).

Pastaba Nr.17. Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 10 priede.

Kitos veiklos pajamas sudaro 990988 EUR (2016 m. – 1348112 EUR), iš jų :

- nuomos pajamos 370781 EUR (2016 m. – 330986 EUR);
- pajamos už poilsio namų teikiamas paslaugas 216527 EUR (2016 m. – 167800 EUR);
- pajamos už leidybos paslaugas 86354 EUR (2016 m. – 40774 EUR)
- kitos veiklos kitos pajamos 59762 EUR (2016 m. – 60263 EUR);
- apskaičiuotas pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo 257564 EUR (2016 – 748289 EUR).

Kitos veiklos sąnaudos sudaro 357823 EUR (2016 m. – 390911 EUR). Tai:

- sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 55678 EUR (2016 m. – 58767 EUR);
- ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 52293 EUR (2016 m. – 59776 EUR);
- paslaugų sąnaudos 70569 EUR (2016 m. – 93922 EUR);
- darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir komandiruočių sąnaudos 178307 EUR (2016 m. – 173080 EUR);
- kitos veiklos sąnaudos 976 EUR (2016 m. – 5366 EUR).

Kitos veiklos rezultatas sudaro 633165 EUR (2016 m. – 957201 EUR.). Kitos veiklos rezultatas sumažėjo dėl apskaičiuoto pelno iš ilgalaikio turto sumažėjimo.

Pastaba Nr.18. Darbo užmokesčio, garantinio fondo ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 32129821 EUR (2016 m. – 32197271 EUR): iš jų pagrindinei veiklai 31951514 EUR (2016 m. – 32027146 EUR), kitai veiklai 178307 EUR (2016 m. – 170125 EUR).

- pagrindinės veiklos darbo užmokesčio sąnaudos pagal neterminuotas ir terminuotas darbo sutartis 24272315 EUR (2016 m. – 24415852 EUR);
- pagrindinės veiklos socialinio draudimo, garantinio ir ilgalaikio darbo fondo sąnaudos 7679199 EUR (2016m. -7611294 EUR).
- kitos veiklos darbo užmokesčio sąnaudos 135536 EUR (2016 m. – 129273 EUR);
- kitos veiklos socialinio draudimo, garantinio ir ilgalaikio darbo fondo sąnaudos 42771EUR (2016 m. – 40852 EUR).

Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso buvo 2113 (2016 m -2294).

Pagal terminuotas darbo sutartis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 1039 darbuotojai. Darbo užmokesčio sąnaudos darbuotojams, dirbantiems pagal terminuotas darbo sutartis 8069277 EUR (2016 m. 2320631 EUR), socialinio draudimo , garantinio fondo sąnaudos 2582169 EUR (2016 m.723572).

Pastaba Nr. 19 Pagrindinės veiklos socialinių išmokų sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 3409363 EUR (2016 m. – 3240542 EUR) iš jų pirmos ir antros pakopos studijų studentų stipendijos 2103623 EUR (2016 m. – 1997763 EUR), doktorantų stipendijos 1206733 EUR (2016 m. – 1201013 EUR), kitos socialinės išmokos studentams 13746 EUR (2016 m. – 16056 EUR) darbdavio kitos socialinės išmokos 85261 EUR. (2016 m. – 25710 EUR).

Pastaba Nr.20. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudarė 2291589 EUR (2016 m. – 2524974 EUR); iš jų pagrindinei veiklai 2243951 EUR (2016 m. – 2471911 EUR), kitai veiklai 47638 EUR (2016 m. – 53063 EUR) :

- šildymo sąnaudos 964188 EUR (2016 m. – 977806 EUR): iš jų pagrindinei veiklai 959271 EUR (2016 m. – 969102 EUR), kitai veiklai 4917 EUR (2016 m. – 8704 EUR);
- elektros energijos sąnaudos 877017 EUR (2016 m. – 1030190 EUR): iš jų pagrindinei veiklai 845352 EUR (2016 m. – 1005876 EUR), kitai veiklai 31665 EUR (2016 m. – 24314 E);
- vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 191225 EUR (2016 m. – 193791 EUR): iš jų pagrindinei veiklai 181643 EUR (2016 m. – 186313 EUR), kitai veiklai 9582 EUR (2016 m. – 7478 EUR);
- ryšių paslaugų sąnaudos 113520 EUR (2016 m. – 140555 EUR): iš jų pagrindinei veiklai 113247 EUR (2016 m. – 140471 EUR), kitai veiklai 273 EUR (2016 m. – 84 EUR);

- kitų komunalinių paslaugų 145640 EUR (2016 m. – 182632 EUR): iš jų pagrindinei veiklai 144438 EUR (2016 m. – 170149 EUR), kitai veiklai 1202 EUR (2016 m. – 12483 EUR);

Pastaba Nr.21. Kitos sąnaudos 194347 EUR (2016 m. – 213160 EUR): socialinių išmokų darbuotojams ir valstybinio socialinio draudimo mokesčio sąnaudų 0 EUR (2016 m. – 43592 EUR), įvairūs mokesčiai ir banko mokesčiai už valiutos pirkimą pardavimą 27694 EUR (2016 m. – 4684 EUR), metiniai narystės mokesčiai tarptautinėse organizacijose, užsienio universitetuose, įvairiose asociacijose ir kitos sąnaudos 166653 EUR (2016 m. – 164884 EUR).

Pastaba Nr. 22 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas atsispindi 4 priede.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudaro 20631 EUR (2016 m. – 28912 EUR), iš jų pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo 5003 EUR (2016 m. – 6784 EUR), baudų ir delspinigių pajamos 14707 EUR (2016 m. – 22021 EUR), palūkanų pajamos 921 EUR. (2016 m. – 107 EUR).

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos sudaro 459769 EUR (2016 m. – 374049 EUR), iš jų nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo 12140 EUR (2016 m. – 7293 EUR), baudų ir delspinigių sąnaudos 224 EUR (2016 m. – 23 EUR.), kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 447405 EUR sąnaudos susidariusios dėl „ISM Vadybos ir ekonomikos universitetas“ UAB prestižo nusidėvėjimo (2016 m. – 366733 EUR).

Pastaba Nr. 23 Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų yra 77846 EUR (2016 m. – nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos 826093 EUR), jas sudaro ilgalaikio materialaus turto nuvertėjimo sąnaudos 89268 EUR (2016 m. – ilgalaikio materialaus turto nuvertėjimo sąnaudų sumažėjimas 867107 EUR), ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos 117 EUR (2016 m. – 33898 EUR), gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudų atstatymas 11539 EUR (2016 m. – gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos 7116 EUR).

Pastaba Nr. 24 Būsimosios pagrindinės nuomos įmokų, kurias numatoma sumokėti arba gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, duomenys pateikti 22, 23 prieduose.

Pastaba Nr. 25 Universiteto finansinių ataskaitų rinkinyje sudarytas pagal segmentą „Švietimas“.

Pastaba Nr. 26 Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2012-05-23 nutarimu Nr. 598 „Dėl valstybės turto investavimo ir perdavimo pagal valstybės turto patikėjimo sutartį“, Universitete, investavus turtą, buvo suformuotas dalininkų kapitalas 7848203 EUR (iš jų: ilgalaikio turto 7341712 EUR, trumpalaikio turto 506491 EUR).

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014-08-27 nutarimu Nr. 824 „Dėl valstybės turto investavimo ir viešosios įstaigos Kauno technologijos universiteto savininko kapitalo didinimo“ investavus nekilnojamąjį turtą buvo padidintas dalininko kapitalas 3232159 EUR.

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015-09-16 nutarimu Nr. 999 „Dėl valstybės turto investavimo ir viešosios įstaigos Kauno technologijos universiteto savininko kapitalo didinimo“ investavus nekilnojamąjį turtą buvo padidintas dalininko kapitalas 3185500 EUR.

2017 m. gruodžio 31 d. dalininko kapitalas sudarė 11265863 EUR.

Pastaba Nr. 27 Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

Pastaba Nr. 28 2017 m gruodžio 31 d yra suformuoti trumpalaikiai atidėjiniai 795857 EUR sumai: 421466 EUR dėl vykdomo darbuotojų metinės veiklos vertinimo proceso, nes atsižvelgiant į proceso metu pasiektus rezultatus yra numatoma darbuotojų motyvacijai išmokėti nustatyto dydžio metinius priedus ir 374391 EUR atidėjinyje suformuotas dėl Universiteto vidaus tvarka skolintų nuosavų lėšų nuo 2015 m vykdomam projektui „Maisto instituto ir cheminės technologijos fakulteto infrastruktūros atnaujinimas“, kurio finansavimo klausimas iš Valstybės biudžeto lėšų dar nėra galutinai patvirtintas. Informacija apie atidėjinius pateikta 20 ir 21 prieduose.

Pastaba Nr. 29 Esminių po ataskaitinių įvykių, turinčių įtakos Universiteto veiklai, nebuvo.

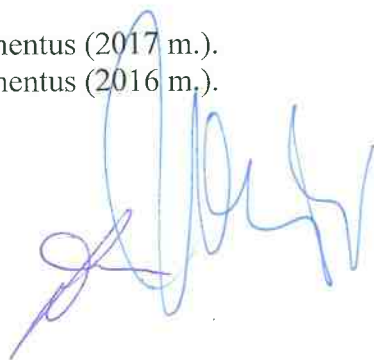
Pastaba Nr. 30 Per ataskaitinį laikotarpį finansinių ataskaitų straipsnių tarpusavio užskaitos nebuvo atliktos.

PRIDEDAMA:

- 1 priedas Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.
- 2 priedas Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
- 3 priedas Valstybės ar savivaldybių įmonių, kontroliuojamų akcinių ir uždarytųjų akcinių bendrovių, kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas).
- 4 priedas Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.
- 5 priedas Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą.
- 6 priedas Informacija apie išankstinius apmokėjimus.
- 7 priedas Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams.
- 8 priedas Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 9 priedas Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.
- 10 priedas Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.
- 11 priedas Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 12 priedas Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 13 priedas Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai per 2017 laikotarpį.
- 14 priedas Po vienu metų gautinos sumos pagal gražinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis.
- 15 priedas Informacija apie per vienus metus gautinas sumas.
- 16 priedas Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus.
- 17 priedas išsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per 2017 m.
- 18 priedas Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.
- 19 priedas Informacija apie išsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis.
- 20 priedas Atidėjiniai pagal jų paskirtį.
- 21 priedas Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką.
- 22 priedas Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius.
- 23 priedas Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius.
- 24 priedas Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
- 25 priedas Finansavimo sumų likučiai.
- 26 priedas Informacija pagal veiklos segmentus (2017 m.).
- 27 priedas Informacija pagal veiklos segmentus (2016 m.).

Finansų direktorė

Vyriausioji buhalterė



Jūratė Čepaitienė

Irena Dundulienė

Irena Dundulienė, tel. (8 37) 30 00 60, fax. (8 37) 32 41 44, el.p. irena.dunduliene@ktu.lt

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS *

| Eil. Nr. ** | Subjekto tipas ir pavadinimas | Buveinės adresas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | | Pagrindinė veikla | |
|----------------|---|--------------------------------|---|--|-----------------------------|---|-------------------|--|
| | | | Valdomų akcijų (dalininko) dalis (procentais) | Investicijos dydis nominaliųjų vertė (Eur) | Dotacijų balansinė vertė | Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Eur) | | Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Eur) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos | | X | X | X | | | |
| 1.1. | Kauno radijo matavimų technikos mokslinio tyrimo institutas "Lira" | Savanorių pr. 271, Kaunas | X | X | X | | | Moksliniai tyrimai ir paslaugos, elektros energijos pardavimas, teritorijos ir patalpų apsauga, vandens tiekimas. |
| 2. | Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų | | | 0 | | 11.686 | 52.457 | |
| 2.1. | VšĮ "Kauno technologijos universiteto gimnazija" | Studentų g. 65, Kaunas | 100 | 0 | | 11.686 | 52.457 | Bendrasis vidurinis mokymas, bendrasis pagrindinis mokymas, papildomas mokymas, kvalifikacijos tobulinimas, leidyba. |
| 3. | Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų | | | 290 | | 0 | 0 | |
| 3.1. | VšĮ "KTU aplinkosaugos ir švarių technologijų centras" | Griniaus g. 2, Kaunas | 100 | 290 | | | | Technologiniai tyrimai, komercinė-ūkinė veikla ir paslaugų teikimas. |
| 4. | Valstybės ir savivaldybių įmonės*** | | X | X | | | | |
| 4.1. | | | X | X | | | | |
| 5. | Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės | | | 3.483.710 | | 298.805 | 476.456 | |
| 5.1. | UAB "ISM Vadybos ir ekonomikos universitetas" | Aušros vartų g. 7A, Vilnius | 78,998 | 3.473.710 | | 300.170 | 475.321 | Veikla švietimo ir mokslo srityje tenkinti individualius, verslo ir visuomenės nuolatinio mokymosi poreikius |
| 5.2. | UAB "Finansų analitikos platforma" | K. Donelaičio g. 73, Kaunas | 100 | 10.000 | | -1.365 | 1.135 | Konsultacinė veikla, švietimui būdingų paslaugų veikla. |
| 6. | Asocijuotieji subjektai | | | 19.433 | | 23.341 | 1.193.327 | |
| 6.1. | VšĮ "Lietuvos regioninių tyrimų institutas" | K. Donelaičio g. 60, Kaunas | 24,39 | 2.896 | | 40,381 | 8.731 | Socialinių ir humanitarinių mokslų moksliniai tyrimai ir taikomoji veikla. |

| | | | | | | | | |
|-------|---|------------------------------|-------|--------|---|---------|---------|---|
| 6.2. | VšĮ "Kauno regioninė energetikos agentūra" | Breslaujos g. 3b-202, Kaunas | 25 | 29 | | -19,777 | -97,570 | Veikla socialinėje, švietimo, mokslo srityse, paslaugos įmonėms bei fiziniams asmenims, kurių veikla yra susijusi su energetikos projektų rengimu ir įgyvendinimu. |
| 6.3 | VšĮ "Panevėžio mokslo ir technologijų parkas" | J. Žemgilio g. 46, Panevėžys | 25 | 1,448 | | -1,307 | 980,354 | Informacijos teikimas apie ES mokslinių tyrimų programas ir fondus, konsultacijos mokslinių tyrimų ir inovacijų diegimo klausimais, patalpų nuoma. |
| 6.4 | VšĮ "Panevėžio mechatronikos centras" | S. Daukanto g. 12, Panevėžys | 7,69 | 434 | | 1,846 | 27,344 | Švietimas, leidyba, susijusi su švietimu ir mokslinis tiriamasis darbas. |
| 6.5. | VšĮ "Kauno mokslo ir technologijų parkas" | K. Petrausko g. 26, Kaunas | 33,33 | 14,626 | | 2,198 | 274,468 | Verslo ir inovacijų paramos paslaugų teikimas žinioms imlions įmonėms, inkubavimo paslaugų teikimas naujai įsteigtoms įmonėms, projektų jungiančių verslą, mokslą ir studijas inicijavimas ir vykdymas. |
| 7. | Kiti subjektai | | | | | | | |
| 7.1. | Administruojami išteklių fondai | X | X | X | X | | | |
| 7.1.1 | | X | X | X | X | | | |
| 7.1.2 | | X | X | X | X | | | |
| 7.2 | Administruojami mokesčių fondai | X | X | X | X | | | |
| 7.2.1 | | X | X | X | X | | | |
| 7.2.2 | | X | X | X | X | | | |
| 7.3 | Kiti subjektai | | | | | | | |
| 7.3.1 | | | | | | | | |
| 7.3.2 | | | | | | | | |

* – pažymėti ataskaitos laukai nepildomi;

** – įtraukiama tiek detalizuojamų eilučių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų;

*** – teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR
KITUS SUBJEKTUS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE

| Eil. Nr. | Subjekto tipas ir pavadinimas | Subjektų skaičius |
|-------------|---|----------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos | 1 |
| 2. | Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų | 1 |
| 3. | Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų | 1 |
| 4. | Valstybės ir savivaldybių įmonės* | |
| 5. | Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės | 2 |
| 6. | Asocijuotieji subjektai | 5 |
| 7. | Administruojami išteklių fondai | |
| 8. | Administruojami mokesčių fondai | |
| 9. | Kiti subjektai | |

* – teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

**VALSTYBĖS AR SAVIVALDYBĖS ĮMONIŲ*, KONTROLIUOJAMŲ AKCINIŲ IR UŽDARŲJŲ
AKCINIŲ BENDROVIŲ, KONTROLIUOJAMŲ VIEŠŲJŲ ĮSTAIGŲ
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)**

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-------------|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | Ilgalaikis turtas | 626.985 | 844.095 |
| I. | Nematerialusis turtas | 181.504 | 326.777 |
| II. | Materialusis turtas | 371.935 | 426.429 |
| III. | Finansinis turtas | 73.546 | 90.889 |
| B. | Biologinis turtas | | |
| C. | Kitas trumpalaikis turtas | 1.420.907 | 804.786 |
| I. | Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys | 53.489 | 36.169 |
| II. | Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos | | |
| III. | Kitos per vienus metus gautinos sumos | 144.990 | 151.409 |
| IV. | Kitas trumpalaikis turtas | 198.210 | 100.828 |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 1.024.218 | 516.380 |
| | IS VISO TURTO: | 2.047.892 | 1.648.881 |
| D. | Nuosavas kapitalas | 476.456 | 701.641 |
| I. | Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas | 75.472 | 72.972 |
| II. | Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas | | |
| III. | Perkainojimo rezervas (rezultatai) | | |
| IV. | Rezervai | 1.737 | 1.734 |
| V. | Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) | 399.247 | 626.935 |
| V.1. | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | 297.068 | 129.726 |
| V.2. | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | 102.179 | 497.209 |
| E. | Dotacijos ir subsidijos | 465.155 | 600.049 |
| F. | Isipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams | | |
| G. | Kiti isipareigojimai | 1.106.281 | 347.191 |
| I. | Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai isipareigojimai | 14.902 | 18.116 |
| II. | Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai isipareigojimai | 1.091.379 | 329.075 |
| | IS VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ | 2.047.892 | 1.648.881 |

* – teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

(Informacijos apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | 20631 | 28912 |
| 1.1. | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo | 5003 | 6784 |
| 1.2. | Baudų ir delspinigių pajamos | 14707 | 22021 |
| 1.3. | Palūkanų pajamos | 921 | 107 |
| 1.4. | Dividendai | | |
| 1.5. | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos* | | |
| 1.6. | Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | | |
| 2. | Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | 459769 | 374049 |
| 2.1. | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo | 12140 | 7293 |
| 2.2. | Baudų ir delspinigių sąnaudos | 224 | 23 |
| 2.3. | Palūkanų sąnaudos | | |
| 2.4. | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos* | 447405 | 366733 |
| 3. | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2) | -439138 | -345137 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie ilgalaikį finansinį turtą pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių
finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA*

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius | 3.109.350 | 3.300.595 |
| 1.1. | Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus | | |
| 1.2. | Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus | 3.109.350 | 3.300.595 |
| 1.3. | Investicijos į kitus subjektus | | |
| 2. | Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius | 0 | 0 |
| 2.1. | Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą | | |
| 2.2. | Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą | | |
| 3. | Po vienerių metų gautinos sumos | | |
| 4. | Ilgalaikiai terminuoti indėliai | | |
| 5. | Kitas ilgalaikis finansinis turtas | | |
| 6. | Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą | | |
| 7. | Iš viso | 3.109.350 | 3.300.595 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina | 794806 | 710360 |
| 1.1. | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | 57307 | 69867 |
| 1.2. | Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti | 80489 | 169653 |
| 1.3. | Išankstiniai mokesčių mokėjimai | | |
| 1.4. | Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai | | |
| 1.5. | Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams | | |
| 1.6. | Kiti išankstiniai apmokėjimai | 497343 | 302758 |
| 1.7. | Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti | | |
| 1.8. | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | 159667 | 168082 |
| 2. | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas | | |
| 3. | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2) | 794806 | 710360 |

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pasta-bos Nr. | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką 7=4+5+6 |
|-----------|--|---------------|----------------------------------|---|-----------------|--|
| | | | | Padidėjimas (+) | Sumažėjimas (-) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=4+5+6 |
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 53885698 | | | 53885698 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 42362573 | | | 42362573 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 34070477 | | | 34070477 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 6414 | | | 6414 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 8264819 | | | 8264819 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 20863 | | | 20863 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 11523125 | | | 11523125 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 11523125 | | | 11523125 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 55759989 | | | 55759989 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 32027146 | | | 32027146 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 9261718 | | | 9261718 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 2471911 | | | 2471911 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 1141986 | | | 1141986 |
| V. | TRANSPORTO | | 159377 | | | 159377 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 247418 | | | 247418 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 2136492 | | | 2136492 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | -826093 | | | -826093 |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 1282634 | | | 1282634 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | 3240542 | | | 3240542 |
| XI. | NUOMOS | | 230645 | | | 230645 |
| XII. | FINANSAVIMO | | 737555 | | | 737555 |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 3435498 | | | 3435498 |
| XIV. | KITOS | | 213160 | | | 213160 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | -1874291 | | | -1874291 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 957201 | | | 957201 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 1348112 | | | 1348112 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 390911 | | | 390911 |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | -345137 | | | -345137 |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | -1262227 | | | -1262227 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | 101329 | | | 101329 |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | -1160898 | | | -1160898 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | | | |

KAUNO TECHNOLOGIJOS UNIVERSITETAS, 111950581. K. Donelaičio g. 73, LT-44029 Kaunas

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti | | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | Iš viso |
|----------|--|--|---|---|----------------------------|--|----------------------------|--|------------|
| | | | | nebaigta gaminti produkcija | nebaigtos vykdyti sutartys | pagaminta produkcija | atsargos, skirtos parduoti | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 295.134 | 27 | 0 | 184.285 | 26.006 | 2.722.666 | 3.228.118 |
| 2. | Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | 1.659.861 | 175.722 | 0 | 0 | 33 | 0 | 1.835.616 |
| 2.1. | įsigyto turto įsigijimo savikaina | | 1.641.640 | 175.722 | | | | | 1.817.362 |
| 2.2. | nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina | | 18.221 | | | | 33 | | 18.254 |
| 3. | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | | 1.632.809 | 0 | 0 | 41.012 | 16.433 | 1.509.086 | 3.199.340 |
| 3.1. | Parduota | | | | | 33.638 | 16.433 | 1.509.086 | 1.559.157 |
| 3.2. | Perleista (paskirstyta) | | | | | 7.326 | | | 7.326 |
| 3.3. | Sunaudota veikloje | | 1.632.809 | | | 48 | | | 1.632.857 |
| 3.4. | Kiti nurašymai | | | | | | | | 0 |
| 4. | Pergrupavimai (+/-) | | 118.403 | -175.709 | | 4.480 | 13.012 | -1.160.549 | -1.200.363 |
| 5. | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4) | | 440.589 | 40 | 0 | 147.753 | 22.618 | 53.031 | 664.031 |
| 6. | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 698 | 0 | 0 | 70.447 | 100 | 2.477.702 | 2.548.947 |
| 7. | Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo) | | | | | | | | 0 |
| 8. | Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | 0 |
| 9. | Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma | | | | | | | | 0 |
| 10. | Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4) | | 0 | 0 | 0 | 218 | 62 | 1.246.108 | 1.246.388 |
| 10.1. | Parduota | | | | | 218 | 62 | 1.246.108 | 1.246.388 |
| 10.2. | Perleista (paskirstyta) | | | | | | | | 0 |
| 10.3. | Sunaudota veikloje | | | | | | | | 0 |
| 10.4. | Kiti nurašymai | | | | | | | | 0 |
| 11. | Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-) | | | | | | | -1.179.764 | -1.179.764 |
| 12. | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11) | | 698 | 0 | 0 | 70.229 | 38 | 51.830 | 122.795 |
| 13. | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12) | | 439.891 | 40 | 0 | 77.524 | 22.580 | 1.201 | 541.236 |
| 14. | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6) | | 294.436 | 27 | 0 | 113.838 | 25.906 | 244.964 | 679.171 |

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

KAUNO TECHNOLOGIJOS UNIVERSITETAS, 111950581. K. Donelaičio g. 73, LT-44029 Kaunas

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti | | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | Iš viso |
|----------|--|--|---|---|----------------------------|--|----------------------------|--|------------|
| | | | | nebaigta gaminti produkcija | nebaigtos vykdyti sutartys | pagaminta produkcija | atsargos, skirtos parduoti | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 295.134 | 27 | 0 | 184.285 | 26.006 | 2.722.666 | 3.228.118 |
| 2 | Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | 1.659.861 | 175.722 | 0 | 0 | 33 | 0 | 1.835.616 |
| 2.1. | Įsigyto turto įsigijimo savikaina | | 1.641.764 | 175.722 | | | | | 1.817.486 |
| 2.2. | nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina | | 18.097 | | | | 33 | | 18.130 |
| 3. | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | | 1.632.809 | 0 | 0 | 41.012 | 16.433 | 1.509.086 | 3.199.340 |
| 3.1. | Parduota | | | | | 33.638 | 16.433 | 1.509.086 | 1.559.157 |
| 3.2. | Perleista (paskirstyta) | | | | | 7.326 | | | 7.326 |
| 3.3. | Sunaudota veikloje | | 1.632.809 | | | 48 | | | 1.632.857 |
| 3.4. | Kiti nurašymai | | | | | | | | 0 |
| 4. | Pergrupavimai (+/-) | | 118.403 | -175.709 | | 4.480 | 13.012 | -1.160.549 | -1.200.363 |
| 5. | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4) | | 440.589 | 40 | 0 | 147.753 | 22.618 | 53.031 | 664.031 |
| 6. | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 698 | 0 | 0 | 70.447 | 100 | 2.477.702 | 2.548.947 |
| 7. | Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo) | | | | | | | | 0 |
| 8. | Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | 0 |
| 9. | Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma | | | | | | | | 0 |
| 10. | Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4) | | 0 | 0 | 0 | 218 | 62 | 1.246.108 | 1.246.388 |
| 10.1. | Parduota | | | | | 218 | 62 | 1.246.108 | 1.246.388 |
| 10.2. | Perleista (paskirstyta) | | | | | | | | 0 |
| 10.3. | Sunaudota veikloje | | | | | | | | 0 |
| 10.4. | Kiti nurašymai | | | | | | | | 0 |
| 11. | Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-) | | | | | | | -1.179.764 | -1.179.764 |
| 12. | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11) | | 698 | 0 | 0 | 70.229 | 38 | 51.830 | 122.795 |
| 13. | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12) | | 439.891 | 40 | 0 | 77.524 | 22.580 | 1.201 | 541.236 |
| 14. | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6) | | 294.436 | 27 | 0 | 113.838 | 25.906 | 244.964 | 679.171 |

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO
LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME
RAŠTE***

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos | 11.925.848 | 11.523.125 |
| 1.1. | Pajamos iš rinkliavų | | |
| 1.2. | Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus | | |
| 1.3. | Suteiktų paslaugų pajamos** | 11.925.848 | 11.523.125 |
| 1.4. | Kitos | | |
| 2. | Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos | | |
| 3. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 11.925.848 | 11.523.125 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO
LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME
RAŠTE***

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Kitos veiklos pajamos | 990.988 | 1.348.112 |
| 1.1 | Pajamos iš atsargų pardavimo | 51.477 | 44.665 |
| 1.2 | Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas | 257.564 | 748.289 |
| 1.3 | Pajamos iš administracinių baudų | | |
| 1.4 | Nuomos pajamos | 370.781 | 330.986 |
| 1.5 | Suteiktų paslaugų, išskyrus nuoma, pajamos** | 283.725 | 169.958 |
| 1.6 | Kitos | 27.441 | 54.214 |
| 2. | Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos | | |
| 3. | Kitos veiklos sąnaudos | 357823 | 390911 |
| 3.1 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | 55678 | 58767 |
| 3.2 | Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo | | |
| 3.3 | Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | 52293 | 59776 |
| 3.4 | Paslaugų sąnaudos | 70569 | 93922 |
| 3.5 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos | 178307 | 173080 |
| 3.6 | Kitos veiklos sąnaudos | 976 | 5366 |
| 4. | Kitos veiklos rezultatas | 633165 | 957201 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Žemė | Pastatai | | Infrastruktūros ir kiti statiniai | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Išlaidos kultūros vertybės | Baldai ir biuro įranga | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | Nebaigta statyba | Išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------|-------------|
| | | | Gyvena-miejai | 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 | | 10.155.919 | 35.057.482 | 2.780.123 | 8.301.429 | 56.873.353 | 143.581 | 61.058 | 5.939.373 | 0 | 3.701.507 | 5.709 | 1.342 | 133.020.876 |
| 2 | Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | | | 52.796 | | 501.526 | | | 908.623 | | 54.606 | 29.219 | 135.636 | 1.682.406 |
| 2.1 | pirkto turto išsigijimo savikaina | | | | 42.022 | | 481.886 | | | 933.909 | | 42.928 | 29.219 | 135.636 | 1.635.600 |
| 2.2 | neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina | | | | 10.774 | | 19.640 | | | 4.714 | | 11.678 | | | 46.806 |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | | | | | | 197.661 | | | 2.386.767 | | 130.881 | | | 2.715.309 |
| 3.1 | parduoto | | | | | | 53.076 | | | 2.155.485 | | | | | 2.208.561 |
| 3.2 | perduoto | | | | | | 144.585 | | | 231.282 | | 130.881 | | | 506.748 |
| 3.3 | nurašyto | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | -1.653.068 | -14.625 | 827.970 | -222.738 | -28.592 | | 1.564.297 | | 3.699 | -5.938 | -65.780 | 405.225 |
| 5. | Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4) | | 10.155.919 | 33.404.414 | 2.818.294 | 9.129.399 | 56.954.480 | 114.989 | 61.058 | 16.025.526 | 0 | 3.628.931 | 28.990 | 71.198 | 132.393.198 |
| 6. | Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | 2.838.790 | 7.413.846 | 761.443 | 0 | 32.253.073 | 142.798 | 0 | 12.231.437 | X | 286.238 | X | X | 55.927.625 |
| 7 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma** | X | | | | | | | | | X | | X | X | |
| 8 | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | 129.240 | 404.589 | 107.107 | 0 | 5.852.318 | 335 | | 1.332.586 | X | 25.261 | X | X | 8.051.436 |
| 9 | Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3) | X | | | | | 174.369 | | | 2.377.232 | | 3.168 | 0 | | 2.554.769 |
| 9.1 | parduoto | X | | | | | 53.076 | | | 2.155.485 | | | | | 2.208.561 |
| 9.2 | perduoto | X | | | | | 121.293 | | | 221.747 | | 3.168 | | | 346.208 |
| 9.3 | nurašyto | X | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | Pergrupavimai (+/-) | X | | -777955 | -42752 | | -265.735 | -28592 | | 1.560.537 | X | -391 | X | X | 445.112 |
| 11. | Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10) | X | 2.968.030 | 7.040.480 | 825.798 | 0 | 37.665.287 | 114.541 | 0 | 12.947.328 | X | 307.940 | X | X | 61.869.404 |
| 12. | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | 0 | 11.074 | 3.072 | 0 | 1.730.152 | 29 | 0 | 458.331 | X | 798.991 | 0 | 0 | 3.001.649 |
| 13 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta 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 | | Nebnigt a 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 | | | | | | | | 206 | X | 89062 | | | 89 268 |
| 15 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 16 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3) | X | | | | | 23 289 | | | 9033 | X | 127 596 | | | 159 918 |
| 16.1 | parduoto | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 16.2 | perduoto | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 16.3 | nurašyto | X | | | | | 23 289 | | | 9033 | X | 127 596 | | | 159 918 |
| 17 | Pergrupavimai (+/-) | X | | -33 | -3 | | -15 873 | | | -13 431 | X | | | | -29 340 |
| 18 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17) | X | 0 | 11 041 | 3 069 | 0 | 1 690 990 | 29 | 0 | 436 073 | X | 760 457 | | | 2 901 659 |
| 19 | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje*** | | X | X | X | 31 625 710 | X | X | 20 296 | X | | X | X | X | 31 646 006 |
| 20 | Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis*** | | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)*** | | X | X | X | 4 816 030 | X | X | | X | | X | X | X | 4 816 030 |
| 22 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)*** | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 22.1 | parduoto*** | | 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 | 36 441 740 | X | X | 20 296 | X | | X | X | X | 36 462 036 |
| 25 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24) | | 7 187 889 | 26 352 893 | 1 989 427 | 45 571 139 | 17 598 203 | 419 | 81 354 | 2 642 125 | | 2 560 534 | 28 990 | 71 198 | 104 084 171 |
| 26 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19) | | 7 317 129 | 27 632 562 | 2 015 608 | 39 927 139 | 22 890 128 | 754 | 81 354 | 3 249 605 | 0 | 2 616 278 | 5 709 | 1 342 | 105 737 608 |

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

*** - Pažymėtose eilutėse parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Prestižas | 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 | | 11.894.330 | 151.282 | | 375.647 | 6.750 | 1.351 | | 12.429.360 |
| 2. | Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį | | 351.871 | 0 | 0 | 127 | 7.647 | 10.482 | 0 | 370.127 |
| 2.1. | pirkto turto išigijimo savikaina | | 349.300 | | | 127 | 7.647 | 10.482 | | 367.556 |
| 2.2. | neatlygintinai gauto turto išigijimo savikaina | | 2.571 | | | | | | | 2.571 |
| 3. | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį | | 926.057 | 130.372 | 0 | 41.767 | 0 | 0 | 0 | 1.098.196 |
| 3.1. | parduoto | | | | | | | | | 526.554 |
| 3.2. | perduoto | | 396.225 | 130.329 | | | | | 0 | 571.642 |
| 3.3. | nurašyto | | 529.832 | 43 | | 41.767 | | | 0 | 22.542 |
| 4. | Pergrupavimai (+/-) | | 5.925 | 5.097 | 0 | 22.542 | -5.097 | -5.925 | 0 | 22.542 |
| 5. | Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-) | | 11.326.069 | 26.007 | 0 | 356.549 | 9.300 | 5.908 | | 11.723.833 |
| 6. | Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | 11.550.675 | 132.115 | X | 335.682 | X | X | | 12.018.472 |
| 7. | Neatlygintinai gauto turto suakaupta amortizacijos suma** | X | | | X | | X | X | | |
| 8. | Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį | X | 476.596 | 12.128 | X | 35.856 | X | X | | 524.580 |
| 9. | Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma | X | 926.057 | 130.372 | X | 41.767 | X | X | | 1.098.196 |
| 9.1. | parduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 9.2. | perduoto | X | 396.225 | 130.329 | X | | X | X | | 526.554 |
| 9.3. | nurašyto | X | 529.832 | 43 | X | 41.767 | X | X | | 571.642 |
| 10. | Pergrupavimai (+/-) | X | | | X | | X | X | | |
| 11. | Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10) | X | 11.101.214 | 13.871 | X | 329.771 | X | X | | 11.444.856 |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Prestižas | 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 |
| 12. | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | | |
| 13. | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma** | | | | | | | | | |
| 14. | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 15. | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 16. | Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma | | | | | | | | | |
| 16.1. | parduoto | | | | | | | | | |
| 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) | | 224.855 | 12.136 | | 26.778 | 9.300 | 5.908 | | 278.977 |
| 20. | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12) | | 343.655 | 19.167 | | 39.965 | 6.750 | 1.351 | | 410.888 |

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2017 M. LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Finansinio turto pavadinimas | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|---|--|-------------------------------|--|---|----------------------|------------------------------|--------------------|----------|--------------|--|
| | | | įsigyta (įsigijimo savikaina) | parduota (balansinė vertė pardavimo momentu) | perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę | amortizacijos** suma | valiutos kurso pokyčio įtaka | piniginės įplaukos | nurašyta | nuvertėjimas | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Suteiktos paskolos | | | | | | | | | | |
| 1.2. | Obligacijos | | | | | | | | | | |
| 1.3. | Vekseliai | | | | | | | | | | |
| 1.4. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | | | | | | |
| 1.5. | Ilgalaikiai terminuoti indėliai | | | | | | | | | | |
| 2. | Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos* | 5301 | | | | | | | 5301 | | 0 |
| 2.1. | Suteiktos paskolos | | | | | | | | | | |
| 2.2. | Obligacijos | | | | | | | | | | |
| 2.3. | Vekseliai | | | | | | | | | | |
| 2.4. | Kiti ne nuosavybės | | | | | | | | | | |
| 2.5. | Trumpalaikiai terminuoti indėliai | 5301 | | | | | | | 5301 | | 0 |
| 3. | Iš viso | | | | | | | | | | |

* Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalis.

** Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu, ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
6 priedasPO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ
EINAMŲJŲ METŲ DALIS

| Eil. Nr. | Grąžinimo terminas | Įsigijimo savikaina | Balansinė vertė |
|-----------|--------------------------------------|---------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Suteiktų paskolų: | | |
| 1.1. | Per vienus metus * | | |
| 1.2. | Nuo vienu iki penkerių metų | | |
| 1.3. | Po penkerių metų | | |
| 2. | Kitų ilgalaikių gautinų sumų: | | |
| 2.1. | Per vienus metus * | | |
| 2.2. | Nuo vienu iki penkerių metų | | |
| 2.3. | Po penkerių metų | | |
| 3. | Iš viso | | |

* Nurodoma einamųjų metų dalis

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|--|--|--|--|--|--|--|
| | | iš viso | tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų | iš viso | tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 3.965.918 | 1.593.734 | 7.605 | 3.497.342 | 1.651.897 | |
| 1.1. | Gautinos finansavimo sumos | | | | | | |
| 1.2. | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | | | | |
| 1.2.1. | Gautini mokesčiai | | | | | | |
| 1.2.2. | Gautinos socialinės įmokos | | | | | | |
| 1.3. | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | 1.110.043 | 12 | 0 | 922.775 | 75 | |
| 1.3.1. | Gautinos sumos už turto naudojimą | 10.352 | | | 5.575 | | |
| 1.3.2. | Gautinos sumos už parduotas prekes | 19.719 | | | 18.866 | | |
| 1.3.3. | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 1.079.972 | 12 | | 898.334 | 75 | |
| 1.3.4. | Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą | | | | | | |
| 1.3.5. | Kitos | | | | | | |
| 1.4. | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos | | | | | | |
| 1.5. | Sukauptos gautinos sumos | 2.738.534 | 1.579.617 | 0 | 2.465.480 | 1.640.037 | |
| 1.5.1. | Iš biudžeto | 1.551.036 | 1.551.036 | | 1.613.389 | 1.613.389 | |
| 1.5.2. | Kitos | 1.187.498 | 28.581 | | 852.091 | 26.648 | |
| 1.6. | Kitos gautinos sumos | 117.341 | 14.105 | 7.605 | 109.087 | 11.785 | |
| 2. | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 141.520 | | | 163.732,00 | | |
| 3. | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2) | 3.824.398 | 1.593.734 | 7.605 | 3.333.610 | 1.651.897 | |

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | |
|----------|---|--|----------------------|--|----------------------|
| | | iš viso | biudžeto asignavimai | iš viso | biudžeto asignavimai |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6) | 180301 | | 96594 | |
| 1.1. | Pinigai bankų sąskaitose | 180301 | | 96594 | |
| 1.2. | Pinigai kasoje | | | | |
| 1.3. | Pinigai kelyje | | | | |
| 1.4. | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 1.5. | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 1.6. | Pinigų ekvivalentai | | | | |
| 2. | Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6) | | | | |
| 2.1. | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 2.2. | Pinigai kasoje | | | | |
| 2.3. | Pinigai kelyje | | | | |
| 2.4. | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 2.5. | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 2.6. | Pinigų ekvivalentai | | | | |
| 3. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7) | 4235352 | | 5205073 | |
| 3.1. | Pinigai bankų sąskaitose | 4235241 | | 5204762 | |
| 3.2. | Pinigai kasoje | 111 | | 311 | |
| 3.3. | Pinigai kelyje | | | | |
| 3.4. | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 3.5. | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 3.6. | Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių | | | | |
| 3.7. | Kiti pinigų ekvivalentai | | | | |
| 4. | Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3) | 4415653 | | 5301667 | |
| 5. | Iš jų išteklių fondų lėšos | | | | |

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER 2017 M.

| Eil. Nr. | Finansinių įsipareigojimų pavadinimas | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|---|--|---|---|---------------------|------------------------------|--|--------------------------|--|
| | | | prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina) | finansinių įsipareigojimų pergrupavimas | amortizacijos suma* | valiutos kurso pokyčio įtaka | įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai) | nurašyti įsipareigojimai | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai | | | | | | | | |
| 1.1. | Išleistos obligacijos | | | | | | | | |
| 1.2. | Išleisti išdo vekseliai | | | | | | | | |
| 1.3. | Gautos paskolos | | | | | | | | |
| 1.4. | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai | | | | | | | | |
| 1.5. | Kiti įsipareigojimai | | | | | | | | |
| 2. | Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | | | | | | |
| 2.1. | Išleistos obligacijos | | | | | | | | |
| 2.2. | Išleisti išdo vekseliai | | | | | | | | |
| 2.3. | Gautos paskolos | | | | | | | | |
| 2.4. | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai | | | | | | | | |
| 2.5. | Kiti įsipareigojimai | | | | | | | | |
| 3. | Kiti įsipareigojimai | 253.490 | 155.918 | | | | 134.109 | | 275.299 |
| 3.1. | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | 253.490 | 155.918 | | | | 134.109 | | 275.299 |
| 3.2. | Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | | | | | | |
| 4. | Iš viso | 253.490 | 155.918 | | | | 134.109 | | 275.299 |

* Amortizacijos suma apima finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu skirtumą ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|--|--|---------------------------------------|--|--|---------------------------------------|--|
| | | iš viso | tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams | iš viso | tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | | | | |
| 2. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 15 | | | 18 | | |
| 3. | Tiekėjams mokėtinos sumos | 311254 | 6687 | | 175984 | 8489 | |
| 4. | Sukauptos mokėtinos sumos | 2126409 | 539072 | | 2062247 | 510478 | |
| 4.1. | Sukauptos finansavimo sąnaudos | | | | | | |
| 4.2. | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 2086915 | 503124 | | 2029293 | 481070 | |
| 4.3. | Kitos sukauptos sąnaudos | 18758 | 18758 | | 14270 | 14270 | |
| 4.4. | Kitos sukauptos mokėtinos sumos | 20736 | 17190 | | 18684 | 15138 | |
| 5. | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 1486085 | 259678 | | 1585510 | 158184 | |
| 5.1. | Mokėtini veiklos mokesčiai | 239854 | 239854 | | 157965 | 157965 | |
| 5.2. | Gauti išankstiniai apmokėjimai | 1233657 | 19763 | | 1420569 | 219 | |
| 5.3. | Kitos mokėtinos sumos | 12574 | 61 | | 6976 | | |
| 6. | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 3923763 | 805437 | | 3823759 | 677151 | |

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS
(LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

| Eil. Nr. | Įsipareigojimų dalis valiuta | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|------------------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | Eurais | 3775752 | 3854425 |
| 2. | JAV doleriais | 272716 | 321631 |
| 3. | Kitomis | 28808 | 35389 |
| 4. | Iš viso | 4077276 | 4211445 |

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

| Eil. Nr. | Atidėjinių paskirtis | Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo | Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo | Panaudota atidėjinių suma | Panaikinta atidėjinių suma | Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|--|---|---|---|---------------------------|----------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Kompensacijos darbuotojams | 394136 | 421466 | | 246171 | 147965 | 421466 |
| 2. | Žalos atyginimas | | | | | | |
| 3. | Aplinkos tvarkymas | | | | | | |
| 4. | Turto likvidavimas | | | | | | |
| 5. | Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas | | | | | | |
| 6. | Garantijų įsipareigojimai | | | | | | |
| 7. | Baudos | | | | | | |
| 8. | Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui | | | | | | |
| 9. | Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti | | | | | | |
| 10. | Suntaupoms atkurti | | | | | | |
| 11. | Kita* | | 374391 | | | | 374391 |
| 12. | Iš viso atidėjinių | 394136 | 795857 | | 246171 | 147965 | 795857 |

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai,
neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“
4 priedas

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

| Eil. Nr. | Atidėjinių panaudojimo laikas | Įsigijimo savikaina (nediskontuota) | Diskontuota vertė |
|----------|---|-------------------------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Per vienus metus | 795857 | 795857 |
| 1.1. | Trumpalaikiai atidėjiniai | 795857 | 795857 |
| 1.2. | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis | | |
| 2. | Nuo vieno iki penkerių metų | | |
| 3. | Po penkerių metų | | |
| 4. | Atidėjinių suma, iš viso | 795857 | 795857 |

19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma
(lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“
7 priedas

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, KURIAS NUMATOMA SUMOKĖTI
PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS, PAGAL LAIKOTARPIUS**

| Laikotarpis | Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną |
|--------------------------------|---|
| 1 | 2 |
| Per vienerius metus | 0 |
| Nuo vienerių iki penkerių metų | 0 |
| Po penkerių metų | 0 |
| Iš viso | 0 |

23 Priedas

19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“
8 priedas

(Informacijos apie būsimąsias pagrindines nuomos įmokas, kurias numatoma gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, NUMATOMOS GAUTI PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS PAGAL LAIKOTARPIUS

| Laikotarpis | Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną |
|--------------------------------|---|
| 1 | 2 |
| Per vienerius metus | 332507 |
| Nuo vienerių iki penkerių metų | 675549 |
| Po penkerių metų | 661 |
| Iš viso | 1008717 |

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

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|---|---|---|---------------------------------|------------------------------|--|--|--|--|-------------------------------|---|---|
| | | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas* | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos (grąžintos) | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 6 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 34678729 | 34545493 | 0 | 749 | 1279511 | 0 | 35086157 | 10963 | 17357 | 0 | 32830983 |
| 1.1 | nepiniginiam turtui įsigyti | 34497702 | 323014 | 333931 | 749 | 0 | | 2518276 | | 1023 | | 32636097 |
| 1.2 | kitoms išlaidoms kompensuoti | 181027 | 34222479 | -333931 | | 1279511 | | 32567881 | 10963 | 16334 | | 194886 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 6841 | 9771 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2509 | 0 | 391 | 0 | 13712 |
| 2.1 | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | 0 |
| 2.2 | kitoms išlaidoms kompensuoti | 6841 | 9771 | | | | | 2509 | | 391 | | 13712 |
| 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): | 31963492 | 3779335 | 0 | 3104 | 344865 | 0 | 7829818 | 525894 | 113151 | 0 | 26932203 |
| 3.1 | nepiniginiam turtui įsigyti | 28924288 | | 458726 | 3104 | | | 4744154 | 509 | | | 24641455 |
| 3.2 | kitoms išlaidoms kompensuoti | 3039204 | 3779335 | -458726 | | 344865 | | 3085664 | 525385 | 113151 | | 2290748 |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | 970641 | 541113 | 0 | 63778 | 0 | 0 | 342272 | 0 | 0 | 0 | 1233260 |
| 4.1 | nepiniginiam turtui įsigyti | 290402 | 0 | 53733 | 63778 | | | 111218 | | | | 296695 |
| 4.2 | kitoms išlaidoms kompensuoti | 680239 | 541113 | -53733 | | | | 231054 | | | | 936565 |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 67619703 | 38875712 | 0 | 67631 | 1624376 | 0 | 43260756 | 536857 | 130899 | 0 | 61010158 |

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

| Eil. Nr. | Finansavimo šaltinis | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | |
|-------------|--|------------------------------------|----------------------------------|----------|------------------------------------|----------------------------------|----------|
| | | Finansavimo sumos (gautinos) | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso | Finansavimo sumos (gautinos) | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3+4 | 6 | 7 | 8=6+7 |
| 1. | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | 34678729 | 34678729 | | 32830983 | 32830983 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | 6841 | 6841 | | 13712 | 13712 |
| 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) | | 31963492 | 31963492 | | 26932203 | 26932203 |
| 4. | Iš kitų šaltinių | | 970641 | 970641 | | 1233260 | 1233260 |
| 5. | Iš viso | | 67619703 | 67619703 | 0 | 61010158 | 61010158 |

2017 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. nr. | Finansinių atsaskaitų straipsniai | Segmentai | | | | | | | | | | Iš viso |
|----------|--|-----------------------------|--------|--------------------------------------|-----------|------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|-----------|-------------------|----------|
| | | Bendros valstybės paslaugos | Gynyba | Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | Poilsis, kultūra ir religija | Švietimas | Socialinė apsauga | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | | | | | | | | 57628408 | | 57628408 |
| 1.1. | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | 31951514 | | 31951514 |
| 1.2. | Nusidėvėjimo ir amortizacijos | | | | | | | | | 8523723 | | 8523723 |
| 1.3. | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | 2243951 | | 2243951 |
| 1.4. | Komandiruočių | | | | | | | | | 1335303 | | 1335303 |
| 1.5. | Transporto | | | | | | | | | 127205 | | 127205 |
| 1.6. | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | | | 272755 | | 272755 |
| 1.7. | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | 1806485 | | 1806485 |
| 1.8. | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | | | | | | | | | 725738 | | 725738 |
| 1.9. | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | | | | | | | | 1379200 | | 1379200 |
| 1.10. | Socialinių išmokų | | | | | | | | | 3409363 | | 3409363 |
| 1.11. | Nuomos | | | | | | | | | 198320 | | 198320 |
| 1.12. | Finansavimo | | | | | | | | | 618859 | | 618859 |
| 1.13. | Kitų paslaugų | | | | | | | | | 4841645 | | 4841645 |
| 1.14. | Kitos | | | | | | | | | 194347 | | 194347 |
| 2. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | | | | | | | | | | | |
| 3. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | | | | | | | | 47945650 | 0 | 47945650 |
| 3.1. | Išmokos: | | | | | | | | | | | 0 |
| 3.1.1. | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | 31629630 | | 31629630 |
| 3.1.2. | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | 2345506 | | 2345506 |
| 3.1.3. | Komandiruočių | | | | | | | | | 1335596 | | 1335596 |
| 3.1.4. | Transporto | | | | | | | | | 178010 | | 178010 |
| 3.1.5. | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | | | 313796 | | 313796 |
| 3.1.6. | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | 1819604 | | 1819604 |
| 3.1.7. | Atsargų įsigijimo | | | | | | | | | 1347202 | | 1347202 |
| 3.1.8. | Socialinių išmokų | | | | | | | | | 3409363 | | 3409363 |
| 3.1.9. | Nuomos | | | | | | | | | 235210 | | 235210 |
| 3.1.10. | Kitų paslaugų įsigijimo | | | | | | | | | 5011367 | | 5011367 |
| 3.1.11. | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.12. | Kitos išmokos | | | | | | | | | 320366 | | 320366 |

