



KAUNO TECHNOLOGIJOS UNIVERSITETAS

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2019 m. kovo 31 d.

Kauno technologijos universitetas
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
111950581, K. Donelaičio g. 73, 44249 Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019 m gegužės 09 d. Nr. DV4-34/1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		95401579	100742887
I.	Nematerialusis turtas	1	548839	403840
I.1	Plėtros darbai		0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		488972	344001
I.3	Kitas nematerialusis turtas		30291	32662
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		29576	27177
I.5	Prestižas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	91487164	97196957
II.1	Žemė		0	0
II.2	Pastatai		32580879	32731863
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1859895	1884005
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		38464762	42839404
II.5	Mašinos ir įrenginiai		11945018	13017060
II.6	Transporto priemonės		0	84
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		81354	81354
II.8	Baldai ir biuro įranga		3566924	3757334
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2631449	2620366
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		356883	265487
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	3365576	3142090
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		0	0
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0	0
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		29080720	21814201
I.	Atsargos	4	567285	3331491
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0	0
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		480879	452002
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		2329	0
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		82876	87752
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		1201	2791737
II.	Išankstiniai apmokėjimai	5	1705516	1907099
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	11192462	5808088
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0	0
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	32771
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		2203956	1363521
III.5	Sukauptos gautinos sumos		8815760	4312680
III.6	Kitos gautinos sumos		172746	99116
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	15615457	10767523
	IŠ VISO TURTO:		124482299	122557088
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	59364132	60375507
I.	Iš valstybės biudžeto		29661882	30097058
II.	Iš savivaldybės biudžeto		9567	10603
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		28133056	28672024
IV.	Iš kitų šaltinių		1559627	1595822
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		12044921	6949586
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	286252	290858
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		0	0
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		286252	290858
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	11758669	6658728
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai	28	687306	687306
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0	0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		54719	0
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0	0

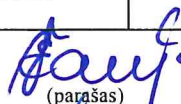
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0	1
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0	1
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0	0
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		3462	9223
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0	0
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	11	2058146	298588
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	2770297	6224
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	13	3606014	2690043
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	14	2578725	2967343
F.	GRYNASIS TURTAS		53073246	55231995
I.	Dalininkų kapitalas	15	14755863	14755863
II.	Rezervai		32116388	36491030
II.1	Tikrosios vertės rezervas		32116388	36491030
II.2	Kiti rezervai		0	0
III.	Nuosavybės metodo įtaka		1171493	836156
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5029502	3148946
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1880556	230689
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3148946	2918257
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		124482299	122557088

Rektorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Eugenijus Valatka

(vardas ir pavardė)


(parašas)

Irena Dundulienė

(vardas ir pavardė)

Kauno technologijos universitetas
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
111950581 K.Donelaičio g. 73, 442449 Kaunas
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M.KOVO 31 D. DUOMENIS

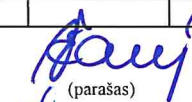
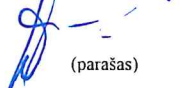
2019 m. gegužės 09 d. Nr. DV4-34/2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		17876050	15624310
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		14864190	12517370
I.1.	Iš valstybės biudžeto		10171332	9423831
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		3000	31
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4541014	2924178
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		148844	169330
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3011860	3106940
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	18	3011860	3106940
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		17834480	15426502
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	20	9949419	9503080
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1863369	2039408
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	21	865808	972959
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		312832	203258
V.	TRANSPORTO		18961	21080
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		50017	31096
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		595468	133622
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1175	1189
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		210876	190869
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	23	1215888	889322
XI.	NUOMOS		14692	112950
XII.	FINANSAVIMO		371257	291228
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	24	2301206	978203
XIV.	KITOS	25	63512	58238
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		41570	197808
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-2430641	62139
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	19	134660	139880
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		2565301	77741
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	26	-105015	-107984
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-2494086	151963
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		335337	392630
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2158749	544593
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Rektorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

(parašas)

Eugenijus Valatka
(vardas ir pavardė)

Irena Dundulienė
(vardas ir pavardė)



KAUNO TECHNOLOGIJOS UNIVERSITETAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. 3 MĖNESIŲ TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS 2019 m gegužės 08 d. Nr. DV 4-34/3

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

Universiteto finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir centais.

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, akademinę laisvę, 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,

oilsio 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.

Vidutinis Universiteto darbuotojų skaičius 2019 m. kovo 31d 2077 (2018 m. kovo 31 d 2112).

II. APSKAITOS POLITIKA

Universiteto tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Kauno technologijos universitetas, rengdamas devynių mėnesių 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 2019 m. balandžio 06 d. įsakymu Nr. A-225 patvirtintu sąskaitų planu.

Universiteto apskaitos politika aprašyta 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimas per 2019 metų tris mėnesius pavaizduotas 1 priede.

Universiteto nematerialaus turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 548839 EUR. Didžiausią dalį nematerialiojo turto sudarė: programinė įranga ir jos licencijos - 488972 EUR, kitas nematerialus turtas – 30291 EUR bei nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai – 29576 EUR. Kitam nematerialiajam turtui Universitete priskirta interneto svetainės, projektai, planai, duomenų bazės, elektroninės knygos.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 108972 EUR amortizacijos, kurios 104326 EUR įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas, 4646 EUR įtraukta į kitos veiklos sąnaudas.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas Universiteto veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 11249020 EUR.

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio nematerialiojo turto vertę sudaro 46288 EUR, iš jų: programinė įranga – 23299 EUR, licencijos – 22989 EUR.

Pastaba Nr.2. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per 2019 m. tris mėnesius pavaizduotas 2 priede.

Vieną didžiausių Universiteto ilgalaikio materialiojo turto dalių sudaro pastatai – 32580879 EUR, taip pat nekilnojamosios kultūros vertybės – 38464762 EUR. Kilnojamųjų kultūros vertybių vertė 81354 EUR. Tai yra vertybės, įrašytos į Kultūros vertybių registrą – paveikslai ir baldai. Kultūros vertybių tikroji vertė buvo nustatyta 2018 m gruodžio 31 d., remiantis draudžiamąja verte.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 1768969 EUR ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo, kurio 1759044 EUR įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas ir 9925 EUR – į kitos veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Per 2019 m. tris mėnesius iš ilgalaikio materialaus turto sąskaitų į atsargų skirtų parduoti sąskaitą iškelta 153669 EUR įsigijimo savikaina: iš mašinų ir įrenginių grupės – 105865 EUR, iš transporto priemonių grupės – 4663 EUR, iš baldų ir biuro įrangos grupės – 36488 EUR, iš kito ilgalaikio materialaus turto grupės – 6653 EUR. Iš sukaupto nusidėvėjimo sąskaitų iš viso iškelta – 135883 EUR, iš sukaupto nuvertėjimo sąskaitų iš viso iškelta – 17786 EUR. Šis iškėlimas padarytas dėl to, kad ilgalaikio materialaus turto vienetai buvo pripažinti netinkamai naudoti, buvo funkciškai ir morališkai nusidėvėję ir neatitiko dabartinio mokymo lygio rezultatų. Juos nuspręsta parduoti supirkėjui arba likviduoti.

Per 2019 m. tris mėnesius ilgalaikis materialus turtas sumažėjo 5709793 EUR.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas Universiteto veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 35354007 EUR.

Nebenaudojamo Universiteto veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro 1201 EUR.

Pagal panaudos sutartis perduoto ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė 366141 EUR, tai yra negyvenamieji pastatai.

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio materialiojo turto vertė 4478715 EUR.

Per 2019 m. tris mėnesius, turto nurašymo komisijoms nuvertėjimo požymių neradus, nuvertėjimo sąnaudos nebuvo užregistruotos.

Pastaba Nr.3. Ilgalaikį finansinį turtą 3030239 EUR sudaro investicijų į uždarąsias akcines bendroves ir viešąsias įstaigas, kurios yra ne viešojo sektoriaus subjektai, vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, kuri nustatyta taikant nuosavybės metodą.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus pateikta 3 priede.

Universitetas kontroliuoja dvi viešąsias įstaigas -KTU Aplinkosaugos ir švarių technologijų centrą (likviduojamos įstaigos statusas) ir KTU gimnaziją (2011 m. tapo viešojo sektoriaus subjektu) bei UAB „ISM Vadybos ir ekonomikos universitetą“ ir UAB „Finansų analitikos platformą“.

Universitetas turi investicijų į šiuos asocijuotuosius subjektus: VšĮ Lietuvos regioninių tyrimų institutą, VšĮ Panevėžio mokslo ir technologijų parką, VšĮ Kauno mokslo ir technologijų parką.

Universitetas yra VšĮ Panevėžio mechatronikos centro dalininkas, tačiau šio subjekto dalyvių susirinkime turi mažiau nei 20% balsų, todėl reikšmingo poveikio šiam subjektui nedaro. Tačiau kartu su kitais dalininkais, viešojo sektoriaus subjektais, Universitetas šios įstaigos dalyvių susirinkime turi daugiau nei 20% balsų, todėl šį subjektą priskiriame asocijuotiems subjektams ir investicijas į jį apskaitome nuosavybės metodu.

Pastaba Nr. 4. Atsargų balansinės vertės pasikeitimas per 2019 m. tris mėnesius pavaizduotas 4 priede. Atsargų likutį sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių 480879 EUR, nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys 2329 EUR, pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti 82876 EUR, ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti 5864 EUR.

Per tris mėnesius buvo nurašyta atsargų 3250664 EUR, iš jų sunaudotos Universiteto veikloje 257679 EUR, parduotos 2990666 EUR, perduotos viešojo sektoriaus subjektams 2319 EUR.

Per 2019 m. tris mėnesius iš ilgalaikio materialaus turto sąskaitų į atsargų skirtų parduoti sąskaitą iškelta 153669 EUR įsigijimo savikaina (detalizuota pastaboje Nr.2). Ilgalaikį materialųjį turtą nuspręsta parduoti, vadovaujantis 2019 m. sausio – kovo mėn. „Pripažinti nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti ilgalaikio turto apžiūros protokolais“, nes jis fiziškai ir morališkai nusidėvėjęs ir netinkamas naudoti Universiteto veikloje. Per 2019 metų tris mėnesius ilgalaikis materialusis turtas buvo parduotas ir gauta 4701045 EUR pajamų. Tame skaičiuje: – pardavus supirkėjui gauta 45 EUR pajamų, už aukcione parduotus pastatus gauta 4701000 EUR pajamų.

Per 2019 m. tris mėnesius atsargos sumažėjo 2759543 EUR.

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė nebalansinėse sąskaitose 7311137 EUR.

Trumpalaikio turto gauto pagal panaudos sutartis ir apskaitomo nebalansinėse sąskaitose vertė kovo 31 dienai buvo 6827 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų nuvertėjimas nebuvo registruotas. (2018 metais atsargų nuvertėjimas taip pat nebuvo registruotas).

Pastaba Nr. 5. Išankstinių apmokėjimų tiekėjams likutis sudaro 1705516 EUR.

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 73537 EUR, iš jų:

- spaudos prenumerata 2019 metams – 3913 EUR;
- duomenų bazių prenumerata 2019 metams – 8879 EUR;
- transporto priemonių draudimas 2019 metams – 198 EUR;
- konferencijų, kvalifikacijos kėlimo kursų mokesčiai 2019 metams – 146 EUR;

- metiniai nario mokesčiai įvairiose tarptautinėse organizacijose – 6607 EUR;
- kitos paslaugos 2019 metams – 537939 EUR.

Pastaba Nr. 6. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienus metus gautinas sumas - 11192462 EUR. sudarė:

Gautinos finansavimo sumas sudaro – 0,00 EUR:

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 2203956 EUR. Jas sudaro:

- gautinos sumos už mokslą - 1348116 EUR;
- mokslo tyrimo paslaugas - 148499 EUR;
- parduotas prekes, turtą, paslaugas – 282914 EUR;
- gautinos sumos už bendrabučių nuomą - 21120 EUR;
- kitas gautinas sumas - 509483 EUR.

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas nuvertėjimas sudaro – 106176 EUR. Nustatant gautinų sumų balansinę vertę, kai nesilaikoma sutarties sąlygų pagal senaties terminus, buvo paskaičiuotas gautinų sumų nuvertėjimas.

Sukauptos gautinos sumos – 8815760 EUR.

Sukauptas gautinas sumas iš biudžeto sudaro 5589660 EUR. Tai:

- sukauptos atostoginių išmokos (už nepanaudotas kasmetinių atostogų dienas) 2655678 EUR;
- sukauptos socialinio draudimo fondo įmokos 53806 EUR;
- kitos sukauptos gautinos sumos iš biudžeto – 2880176 EUR.

Kitos sukauptos gautinos sumos 3226100 Eur:

- sukauptos gautinos sumos iš tarptautinių organizacijų – 809632 EUR;
- iš Europos Sąjungos - 2026129 EUR;
- iš užsienio šalių – 15734 EUR;
- iš kitų šaltinių – 349322 EUR;
- kitos sukauptos pajamos – 25283 EUR.

Kitos gautinos sumos - 172746 EUR.

- gautinos sumos iš atskaitingų asmenų (mokėjimo kortelės) - 5324 EUR;
- gautinos sumos iš atskaitingų asmenų (komandiruotės) - 115754 EUR;
- išieškotinos sumos už padarytą žalą - 9084 EUR;
- gautinos grąžintinos finansavimo sumos - 15138 EUR;
- kitos gautinos sumos (komunaliniai patarnavimai) - 24931 EUR;
- kitos gautinos sumos - 27738 EUR.

Kitų gautinų sumų nuvertėjimas - 25223 EUR. Nustatant gautinų sumų balansinę vertę, kai nesilaikoma sutarties sąlygų pagal senaties terminus, buvo paskaičiuotas gautinų sumų nuvertėjimas.

Pastaba Nr. 7. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų bankinėse sąskaitose ir kasoje 15615457 EUR pagal paskirtį sudarė :

- biudžeto asignavimai 0,00 EUR;
- nuosavos lėšos 9913426 EUR;
- pavedimų lėšos 3673139 EUR;
- Europos Sąjungos finansuojamų projektų lėšos 2028892 EUR;

Pastaba Nr. 8. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateiktos 5 priede.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro - 29661882 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 - 9567 EUR.

Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro - 28133056 EUR.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių - 1559627 EUR. Tai Universiteto gaunamos paramos iš fizinių ir juridinių asmenų, nemokamai gauto turto bei gaunamų lėšų iš kitų finansavimo šaltinių finansavimo sumos.

Per 2019 m. tris mėnesius finansavimo sumų - 763099 EUR buvo perduota viešojo sektoriaus subjektams.

Per 2019 m. tris mėnesius finansavimo sumų - 357357 EUR buvo perduota ne viešojo sektoriaus subjektams.

Per 2019 m. tris mėnesius Universitetas neatlygintinai gavo turto už - 6167 EUR.

Pastaba Nr. 9. Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 286252 EUR. Tai užstatai už pragyvenimą universiteto bendrabučiuose.

Pastaba Nr. 10. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 11758670 EUR.

Pastaba Nr. 11. Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 2058146 EUR: už komunalinius patarnavimus – 34229 EUR, už remonto darbus – 267068 EUR, už transporto paslaugas – 3969 EUR, už ilgalaikio turto įsigijimą – 359188 EUR, už kitas prekes – 122222 EUR, už kitas paslaugas – 146005 EUR, už kitas prekes ir paslaugas iš struktūrinių fondų lėšų – 1125465 EUR.

Pastaba Nr. 12. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 2770297 EUR. Tai įsipareigojimai darbuotojams pagal darbo užmokestį ir kitas išmokas – 1442953 EUR bei įsipareigojimai VMI 561200 EUR (mokėtinas gyventojų pajamų mokestis), taip pat įsipareigojimai VSDFFV 766144 EUR (mokėtinos darbdavio socialinio draudimo fondo įmokos 72216 EUR, mokėtinos darbuotojų socialinio draudimo įmokos 693928 EUR).

Pastaba Nr.13. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro 3606014 EUR:

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 3285952 EUR;
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokų sąnaudos – 66432 EUR;
- kitos sukauptos mokėtinos sumos – 253630 EUR.

Pastaba Nr.14. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 2578725 EUR. Tame tarpe:

- mokėtini veiklos mokesčiai – 109967 EUR;
- mokėtinos komandiruotės – 4494 EUR;
- gauti išankstiniai apmokėjimai – 1924624 EUR: iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai už mokslą - 321623 EUR, už mokslo tiriamuosius darbus - 70987 EUR, už bendrąją - 23653 EUR, už internetinių vardų suteikimą - 38821 EUR, už turtą bei paslaugas - 179042 EUR ir 1290498 EUR ateinančių laikotarpių pajamos (už studijas iš studentų, studijuojančių savo lėšomis, paskaičiuotos pagal paslaugų įvykdymo procentą iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos).
- kitos pajamos – 24026 EUR.
- kitos mokėtinos sumos – 515614 EUR

Pastaba Nr.15. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018m. liepos 4 d. nutarimu Nr.643 „Dėl valstybės turto investavimo ir viešosios įstaigos Kauno technologijos universiteto savininko kapitalo didinimo“ investavus nekilnojamąjį turtą buvo 3490000 EUR padidintas dalininko kapitalas. 2019 m. kovo 31 d. dalininkų kapitalas sudaro 14755863 EUR.

Pastaba Nr.16. Nekilnojamojo turto viešajame aukcione pardavus universiteto pastatus, FBA ir VRA galutinis rezultatas skiriasi 4374642 EUR suma dėl nekilnojamųjų kultūros vertybių balansinės ir tikrosios vertės skirtumo, užregistruoto „Einamųjų metų perviršio ar deficito“ sąskaitoje.

Pastaba Nr.17. Tikrosios vertės rezervą 32116388 EUR sudaro nekilnojamųjų kultūros vertybių įvertintų tikrąja verte, vertės pasikeitimas. Pasikeitimą įtakojo pastatų, kurie buvo investuoti pagal LR Vyriausybės sprendimą 2018 m. liepos 4 d. nutarimu Nr. 643, pardavimas viešajame aukcione 2018 m. spalio 29 d. Jų tikrosios vertės rezervas sudarė 4374642 EUR.

Pastaba Nr.18. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 3011860 EUR, iš jų:

- pajamos už studijas 1264398 EUR;
- pajamos iš mokslo tiriamųjų darbų 489794 EUR;
- pajamos už kursus, seminarus 117787 EUR;
- pajamos už bendrabučių vietų nuomą studentams 619748 EUR;
- pajamos už suteiktas internetinės prieigos paslaugas 400110 EUR;
- pajamos už kitas paslaugas 120023 EUR.

Pastaba Nr.19. Kitos veiklos pajamas sudaro 134660 EUR, iš jų :

- nuomos pajamos 89093 EUR;
- pajamos už poilsio namų teikiamas paslaugas 7730 EUR;
- apskaičiuotas pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo 45 EUR (2018 m. – 402 EUR);
- kitos veiklos kitos pajamos 37792 EUR.

Kitos veiklos sąnaudos sudaro 2565301 EUR, iš jų:

- sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 6885 EUR;
- nuostolis iš ilgalaikio turto perleidimo – 2464178 EUR;
- ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 14572 EUR;
- paslaugų sąnaudos - 17890 EUR;
- darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir garantinio fondo sąnaudos – 59387 EUR;
- kitos veiklos gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudos – 2389 EUR.

Kitos veiklos rezultatas sudaro (-) 2430641 EUR (2018 m. – 62139 EUR). Kitos veiklos rezultatas sumažėjo dėl ilgalaikio turto nuostolio iš nekilnojamųjų kultūros vertybių perleidimo.

Pastaba Nr. 20. Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį 9949418 EUR.

- darbo užmokesčio sąnaudos 10324227 EUR;
- socialinio draudimo ir garantinio fondo sąnaudos -374809 EUR;

Neigiamas socialinio draudimo sąnaudų rezultatas susidarė dėl atostogų rezervo įtakos. Dėl 2019 m. mokesčių reformos, kai dalis darbdavio mokesčių buvo perkelta prie darbuotojo, pasikeitė atostogų rezervo struktūra, ir dėl apskaitos programos ypatumų sąnaudų pasikeitimo rezultatas yra neigiamas.

Dirbančiųjų pagal neterminuotas darbo sutartis darbuotojų skaičius - 1296, dirbančiųjų pagal terminuotas darbo sutartis - 782.

Pastaba Nr. 21. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudarė 869440 EUR, iš jų pagrindinei veiklai - 865808 EUR, kitai veiklai – 3632 EUR;

- šildymo sąnaudos – 429611 EUR, iš jų pagrindinei veiklai – 426259 EUR, kitai veiklai – 3352 EUR;
- elektros energijos sąnaudos 339635 EUR, iš jų pagrindinei veiklai – 339611 EUR, kitai veiklai - 24 EUR;
- vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 51439 EUR, iš jų pagrindinei veiklai – 51384 EUR, kitai veiklai – 55 EUR;
- ryšių paslaugų sąnaudos – 14043 EUR, iš jų pagrindinei veiklai – 13854 EUR, kitai veiklai - 189 EUR;
- kitų komunalinių paslaugų – 34712 EUR, iš jų pagrindinei veiklai – 34700 EUR, kitai veiklai – 12 EUR.

Pastaba Nr. 22 Pagrindinės veiklos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 281315 EUR. Jas sudaro: ilgalaikio turto vertės nuvertėjimo sąnaudos – 18834 EUR, gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudos – 12481 EUR, atidėjinių sąnaudos – 250000 EUR.

Pastaba Nr. 23. Pagrindinės veiklos socialinių išmokų sąnaudas sudarė: 1215888 EUR, iš jų:

- pirmos ir antros pakopos studijų studentų stipendijos sąnaudos 561976 EUR;
- doktorantų stipendijų 604213 EUR.;
- kitos socialinės išmokos studentams 4770 EUR;

darbdavio kitos socialinės išmokos 44929 EUR. Darbdavio kitos socialinės išmokos, tai – kas mėnesį mokamos išmokos Universiteto emeritams ir socialinės išmokos darbuotojams. Socialinės išmokos darbuotojams tai - pašalpos mirus darbuotojui arba mirus darbuotojo šeimos nariui, materialinės pašalpos dėl sunkios materialinės padėties, pašalpos gimus vaikui.

Pastaba Nr. 24. Pagrindinės veiklos kitų paslaugų sąnaudas sudarė 2301206 EUR, iš jų:

- autorinių sutarčių sąnaudos – 9252 EUR;
- darbdavio socialinio draudimo įmokos nuo autorinių sutarčių – 96 EUR;
- kitų paslaugų sąnaudos – 2291858 EUR : iš jų draudimo paslaugų sąnaudos – 4921 EUR, liftų priežiūros sąnaudos – 2117 EUR, apsaugos paslaugų sąnaudos – 192675 EUR, kopijavimo paslaugų sąnaudos – 10465 EUR, valymo paslaugų sąnaudos – 128946 EUR, audito, konsultavimo, ekspertizių paslaugų sąnaudos – 38452 EUR, išmokų studentams sąnaudos – 23440 EUR, prenumeratos sąnaudos – 60414 EUR, informacijos sklaidos paslaugų sąnaudos – 29267 EUR, interneto domenų palaikymo paslaugų sąnaudos – 33087 EUR, renginių paslaugų sąnaudos – 141069 EUR, kitų paslaugų sąnaudos – 1627005 EUR .

Pastaba Nr.25. Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos sudarė 63512 EUR: įvairūs banko mokesčiai už valiutos pirkimą pardavimą – 667 EUR, kitos sąnaudos – 62845 EUR.

Pastaba Nr. 26. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas atspindi 6 priede.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro 7012 EUR, iš jų pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo 1245 EUR, baudų ir delspinigių pajamos 5608 EUR, palūkanų pajamos 159 EUR. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro 112027 EUR, iš jų nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo 176 EUR, baudų ir delspinigių sąnaudos 0 EUR, kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 111851 EUR susidariusios dėl „ISM Vadybos ir ekonomikos universitetas“ UAB prestižo nusidėvėjimo.

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

Pastaba Nr. 28. Universitetas neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto neturi, tačiau 2018 m gruodžio 31 d yra suformuoti trumpalaikiai atidėjiniai 687306 EUR sumai: 404306 EUR dėl vykdomo darbuotojų metinės veiklos vertinimo proceso, nes atsižvelgiant į proceso metu pasiektus rezultatus yra planuojama darbuotojų motyvacijai išmokėti nustatyto dydžio metinius priedus, bei 283000 EUR atidėjinys 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.

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 Ilgalaikio nematerialiojo turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

2 priedas Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

- 3 priedas Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.
- 4 priedas Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 5 priedas Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
- 6 priedas Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Rektorius



Eugenijus Valatka

Vyriausioji buhalterė



Irena Dundulienė

1 Priedas

13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“
1 priedas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos 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		11.358.377	36.340		362.891	26.963	214		11.784.785
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		245.818	673	0	122	2.399	0	0	249.012
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		245.818	673		122	2.399			249.012
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									0
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		33.225	0	0	620	0	0	0	33.845
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									0
3.3.	nurašyto		33.225			620			0	33.845
4.	Pergrupavimai (+/-)		1.489		0	3.470			0	4.959
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		11.572.459	37.013	0	365.863	29.362	214		12.004.911
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	11.014.376	26.026	X	340.543	X	X		11.380.945
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	102.336	1.918	X	4.718	X	X		108.972
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	33.225	0	X	620	X	X		33.845

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos 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
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		0
9.3.	nurašyto	X	33.225		X	620	X	X		33.845
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	11.083.487	27.944	X	344.641	X	X		11.456.072
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 parduto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	parduto									
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)		488.972	9.069		21.222	29.362	214		548.839
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		344.001	10.314		22.348	26.963	214		403.840

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2 Priedas

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“

1 priedas

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	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		10.107.678	33.016.551	2.802.095	6.397.664	56.965.897	82.182	61.058	17.813.005	0	3.696.728	258.288	7.199	131.208.345
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				0		672.527			156.591		14.031	64.126	41.606	948.881
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						672.527			153.485		13.997	64.126	41.606	945.741
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									3.106		34			3.140
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						24.799			22.946		1.112	0		19.864
3.1.	parduoto					-28993									-28.993
3.2.	perduoto														0
3.3.	nurašyto						24.799			22.946		1.112			48.857
4.	Pergrupavimai (+/-)						-615.258	-4.663		-36.004		1.529	-7.137	-7.199	-668.732
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		10.107.678	33.016.551	2.802.095	6.397.664	56.998.367	77.519	61.058	17.910.646	0	3.711.176	315.277	41.606	131.468.630
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	3.065.046	7.316.279	915.021	0	42.288.270	82.069	0	13.657.796	X	323.815	X	X	67.648.296
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	32.168	118.816	24.110	0	1.235.176	84		354.138	X	4.477	X	X	1.768.969

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					20.677			22.208		754	0		43.639
9.1.	parduoto	X													
9.2.	perduoto	X													0
9.3.	nurašyto	X					20.677			22.208		754			43.639
10.	Pergrupavimai (+/-)	X					-90.521	-4663		-40.699	X		X	X	-135.883
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	3.097.214	7.435.095	939.131	0	43.412.248	77.490	0	13.949.027	X	327.538	X	X	69.237.743
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	0	11.041	3.069	0	1.660.567	29	0	397.875	X	752.547	0	0	2.825.128
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0
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					4.122			738	X	358			5.218
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X					4.122			738	X	358			5.218
17.	Pergrupavimai (+/-)	X					-15.344			-2.442	X				-17.786
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X	0	11.041	3.069	0	1.641.101	29	0	394.695	X	752.189			2.802.124
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X	X	X	36.441.740	X	X	20.296	X		X	X	X	36.462.036

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X	X	-4.374.642	X	X		X		X	X	X	-4.374.642
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	28993	X	X		X		X	X	X	28.993
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	32.067.098	X	X	20.296	X		X	X	X	32.087.394
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)		7.010.464	25.570.415	1.859.895	38.464.762	11.945.018	0	81.354	3.566.924		2.631.449	315.277	41.606	91.487.164
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)		7.042.632	25.689.231	1.884.005	42.839.404	13.017.060	84	81.354	3.757.334	0	2.620.366	258.288	7.199	97.196.957

* - 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.

3 Priedas
6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
1 priedas

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 nominaliąja verte (Eur)	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš visų	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.	...		X	X	X			
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų		100	0		3.616	40.930	
2.1.	VšĮ "Kauno technologijos universiteto gimnazija"	Studentų g. 65, Kaunas	100	0		3.616	40.930	Bendrasis vidurinis mokymas, bendrasis pagrindinis
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų		100	290	0	0	0	
3.1.	VšĮ "KTU aplinkosaugos ir švirių technologijų centras"	Griniaus g. 2, Kaunas	100	290		0	0	Technologijų tyrimai, komercinė-ūkinė
3.2.	...							
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės***		X	X				
4.1.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės		X	X				
5.			179,00	3.483.710		421.125	1.503.099	
5.1.	UAB "ISM Vadybos ir ekonomikos universitetas"	Aušros vartų g. 7A, Vilnius	79,000	3.473.710		422.490	1.501.964	Veikla švietimo ir mokslo srityje tenkinti individualius, verslo ir
5.2.	UAB "Finansų analitikos platforma"	K. Donelaičio g. 73, Kaunas	100	10.000		-1.365	1.135	Konsultacinė veikla, švietimui būdinu
6.	Asocijuotieji subjektai		90,41	19.404		9.104	1.285.071	
6.1.	VšĮ "Lietuvos regioninių tyrimų institutas"	K. Donelaičio g. 60, Kaunas	24,39	2.896		-3.456	8.724	Socialinių ir humanitarinių mokslų
6.2.	VšĮ "Panevėžio mokslo ir technologijų parkas"	J. Žemgilio g. 46, Panevėžys	25	1.448		-3.929	939.610	Informacijos teikimas apie ES mokslinių tyrimų programas ir fondus, konsultacijos mokslinių tyrimų srityje
6.3.	VšĮ "Panevėžio mechatronikos centras"	S. Daukanto g. 12, Kaunas	7,69	434		6.278	33.562	Svietimas, lėidybą, susijusi su švietimu ir moksliniais
6.4.	VšĮ "Kauno mokslo ir technologijų parkas"	K. Petrausko g. 26, Kaunas	33,33	14.626		10.211	303.175	Verslo ir inovacijų paramos paslaugų teikimas žinioms imlioms įmonėms, inkubavimo paslaugos
7.	Kiti subjektai							
7.1.	Administruojami išteklių fondai		X	X	X			
7.1.1.	...		X	X	X			
7.2.	Administruojami mokesčių fondai		X	X	X			
7.2.1.	...		X	X	X			
7.3.	Kiti subjektai							
7.3.1.	...							

* – pažymėti ataskaitos laukai nepildomi;

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

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	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		452.700	0	0	132.806	25.213	2.960.293	3.571.012
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		285.657	19.373	0	0	0	0	305.030
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		282.630	19.373					302.003
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		3.027						3.027
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		257.679	0	0	4.142	2.905	2.985.938	3.250.664
3.1.	Parduota					1.823	2.905	2.985.938	2.990.666
3.2.	Perleista (paskirstyta)					2.319			2.319
3.3.	Sunaudota veikloje		257.679						257.679
3.4.	Kiti nurašymai								0
4.	Pergrupavimai (+/-)		899	-17.044		337	1.834	153.669	139.695
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		481.577	2.329	0	129.001	24.142	128.024	765.073
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		698	0	0	70.229	38	168.556	239.521
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)		0	0	0	0	0	195.402	1.408.519
10.1.	Parduota							195.402	1.408.519
10.2.	Perleista (paskirstyta)								0
10.3.	Sunaudota veikloje		0						0
10.4.	Kiti nurašymai								0
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							153.669	153.669
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-)		698	0	0	70.229	38	126.823	197.788
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		480.879	2.329	0	58.772	24.104	1.201	567.285
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		452.002	0	0	62.577	25.175	2.791.737	3.331.491

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIĮ, 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):	30.097.058	6.787.600	0	0	169.130	0	7.049.949	1.005	2.692	0	29.661.882
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	29.101.550	455	116.940	0	0	0	557.794		0		28.661.151
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	995.508	6.787.145	-116.940	0	169.130	0	6.492.155	1.005	2.692		1.000.731
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	10.603	0	0	0	0	0	1.036	0	0	0	9.567
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	177	0	1.964				1.036				1.105
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10.426	0	-1.964				0				8.462
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):	28.672.024	3.278.456	0	0	593.969	0	2.834.332	356.352	0	-32.771	28.133.056
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	20.121.729	0	68.300	0	0		935.900	0			19.254.129
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8.550.295	3.278.456	-68.300	0	593.969		1.898.432	356.352	0	-32.771	8.878.927
4.	Iš kitų šaltinių:	1.595.822	83.052	0	6.167	0	0	125.414	0	0	0	1.559.627
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	333.386	294	8.272	6.167			15.780		0		332.339
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.262.436	82.758	-8.272				109.634		0		1.227.288
5.	Iš viso finansavimo sumų	60.375.507	10.149.108	0	6.167	763.099	0	10.010.731	357.357	2.692	-32.771	59.364.132

* 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.

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	7012	5640
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	1245	149
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	5608	5087
1.3.	Palūkanų pajamos	159	404
1.4.	Dividendai	0	0
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	0	0
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	0
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	112027	113624
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	176	1378
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	0	395
2.3.	Palūkanų sąnaudos	0	0
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	111851	111851
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-105015	-107984

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.