



KAUNO TECHNOLOGIJOS UNIVERSITETAS

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2018 m. kovo 31 d.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018 m gegužės 09 Nr. DV4-49
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	1	277002	278977
I.1	Plėtros darbai		0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		234421	224855
I.3	Kitais nematerialusis turtas		33067	38914
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai		9514	15208
I.5	Prestižas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	102234424	104084171
II.1	Žemė		0	0
II.2	Pastatai		33388162	33540782
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1964352	1989427
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		45571139	45571139
II.5	Mašinos ir įrenginiai		16227545	17598203
II.6	Transporto priemonės		335	419
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		81354	81354
II.8	Baldai ir biuro įranga		2350871	2642125
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2571035	2560534
II.10	Nebaigtą statybą ir išankstiniai mokėjimai		79631	100188
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	3390128	3109350
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		0	0
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	4	613922	541236
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0	0
I.2	Medžiagos, žalavių ir ūkinis inventorius		517203	439891
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys		351	40
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		95167	100104
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		1201	1201
II.	Įšankstiniai apmokėjimai	5	699237	794806
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	8461469	3824398
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės imokos		0	0
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	0
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		2166318	1005579
III.5	Sukauptos gautinos sumos		6109475	2738534
III.6	Kitos gautinos sumos		185676	80285
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai	7	5300424	4415653
	IŠ VISO TURTO:			
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	59579493	61010158
I.	Iš valstybės biudžeto		32440721	32830983
II.	Iš savivaldybės biudžeto		13712	13712
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		25999317	26932203
IV.	Iš kitų šaltinių		1125743	1233260
E.	ISIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai	9	271957	275299
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0	0
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai		271957	275299
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai	10	9549433	4732003
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamuju metu dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	27	795857	795857
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimu einamuju metu dalis		0	0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai		0	0
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		17152	0
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sajungos biudžetą		0	0

II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0	12383
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0	12383
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0	0
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		3626	0
II.8	Gražintini mokesčiai, jinokos ir jų permokos		0	0
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	11	646049	311254
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai	12	2717636	15
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	13	2928246	2126409
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai	14	2440867	1486085
F.	GRYNASIS TURTAS		51575723	51031131
I.	Dalininkų kapitalas	15	11265863	11265863
II.	Rezervai		36491030	36491030
II.1	Tikrosios vertės rezervas	16	36491030	36491030
II.2	Kiti rezervai		0	0
III.	Nuosavybės metodo įtaka		748611	355981
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		3070219	2918257
IV.1	Einamujų metu pervažis ar deficitas		151962	-1419144
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		2918257	4337401
G.	MAZUMOS DALIS		0	0
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, JSIPAREIGOJIMU, GRYNOJO TURTO IR		120976606	117048591

Finansų direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jūratė Čepaitienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Irena Dundulienė

(vardas ir pavardė)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018 m. gegužės 09 Nr. 014-48/1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		15624310	13597848
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		12517370	10426620
I.1.	Iš valstybės biudžeto		9423833	8339387
I.2.	Iš savivaldybių biudžetu		30	324
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2924178	1985915
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		169329	100994
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3106940	3171228
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	17	3106940	3171228
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		15426502	13539559
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	19	9503081	8127655
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	21	2039408	2185616
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	20	972959	920038
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		203259	176536
V.	TRANSPORTO		21080	31504
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		31096	43694
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		133622	170723
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		1189	1279
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		190868	177099
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	22	889322	877925
XI.	NUOMOS		112950	109902
XII.	FINANSAVIMO		291228	101454
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	23	978203	571421
XIV.	KITOS	24	58237	44713
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		197808	58289
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		62138	188537
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	18	139880	268718
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		77742	80181
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	25	-107984	-110892
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		151962	135934
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		395167	-113600
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		547129	22334
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

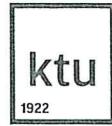
Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jūratė Čepaitienė
(vardas ir pavardė)

Irena Dundulienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)



KAUNO TECHNOLOGIJOS UNIVERSITETAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 M. I KETVIRČIO TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS 2018 m gegužės 04 d. Nr. 204-42/2

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 techniškųjų 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 viešąjį 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 piniginiais vienetais – eurais 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, neatskiriamas Europos ir pasaulio akademinių bendruomenės dalis. Universitetas turi autonomiją, apimančią akademinę, administracinę, ūkio ir finansų tvarkymo veiklą, grindžiamą savivaldos principu, akademine laisve, pagarba žmogaus teisėms ir apibrėžtą Lietuvos Respublikos Konstitucijoje ir konstitucinėje doktrinoje bei Didžiojoje Europos universitetų chartijoje.

Universitetas vykdo studijas, teikiančias asmeniui moksliniai tyrimais grindžiamą, šiuolaikinių pažinimo ir technologijų lygį atitinkančių aukštajų universitetinį išsilavinimą, darniai plėtoja įvairių sričių mokslinį pažinimą ir kuria naujas mokslo žinias, vykdo aukšto lygio mokslinius tyrimus ir eksperimentinę plėtrą, rengia mokslininkus, skatina pažangių 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 2018 m. kovo 31 d - 2112 (2017 m kovo 31d - 2243).

Svarbūs įvykiai, kurie gali pakeisti Kauno technologijos universiteto tolesnę 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 srityčių. Remiantis naujausiais žurnalo *Reitingai* duomenimis, KTU yra geriausias Lietuvos universitetas informatikos inžinerijos, chemijos ir procesų inžinerijos, maisto technologijų bei gamybos inžinerijos studijų kryptyse. Daugelyje prioritetenėmis pasaulyje pripažintų studijų krypčių, išskaitant biotechnologijų, statybos ir energetikos inžinerijos, transporto bei mechanikos inžinerijos, fizikos, informacinių technologijų ir kitas kryptis, KTU užima antrają vietą tarp geriausių Lietuvos universitetų. KTU taip pat vertinamas dėl puikios studijų infrastruktūros ir išskiriamas kaip vienas naujausiai ir moderniausiai 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 finansinių padalinių rezultatą pagal veiklas, o veiklų (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 padaliniam finansų kontrolės sistemą.
 - Optimizuoti sąmatų skaičių.
 - Pritaikyti mokesčių lengvatas dėl MTEP veiklos.
 - Tobulinti biudžeto rengimo procesą, ji siejant su strateginio planavimo procesu bei stiprinant operatyvumo ir kokybės aspektus.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Kauno technologijos universitetas, rengdamas trijų 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 2014 m. gruodžio 23 d. įsakymu Nr. A-664 patvirtintu sąskaitų planu.

Universiteto apskaitos politika aprašyta 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimas per 2018 metų tris mėnesius pavaizduotas 5 priede.

Didžiausią dalį Universiteto nematerialiojo turto sudarė programinė įranga ir jos licencijos 234421 EUR, kitas nematerialus turtas 33067 EUR, bei nebaigtai projektais ir išankstiniai apmokėjimai 9514 EUR. Kitam nematerialiajam turtui Universitete priskirta interneto svetainės, projektai, planai, duomenų bazės, elektroninės knygos.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 96555 EUR amortizacijos, kurios 91232 EUR įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas, 5323 EUR įtraukta į kitos veiklos sąnaudas.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas Universiteto veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 11313846 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 2018 m. tris mėnesius pavaizduotas 4 priede.

Vieną didžiausių Universiteto ilgalaikio materialiojo turto dalių sudaro pastatai – 33388162 EUR, taip pat nekilnojamosios kultūros vertybės – 45571139 EUR. Kilnojamujų kultūros vertybių vertė 81354 EUR. Tai vertybės įrašytos į Kultūros vertybių registrą – paveikslai ir baldai.

Kultūros vertybių tikroji vertė buvo nustatyta 2017 m. gruodžio 31 d., remiantis draudžiamaja vertė.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 1958041 EUR nusidėvėjimo, kurio 1948176 EUR įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas ir 9865 EUR – į kitos veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitą.

Per 2018 m. iš ilgalaikio materialaus turto sąskaitų įatsargų skirtų parduoti sąskaitą iškelta įsigijimo savikaina: iš mašinų ir įrenginių grupės – 99918 EUR, iš baldų ir biuro įrangos grupės – 258548 EUR. Iš viso iškelta iš turto įsigijimo savikainos sąskaitų 358466 EUR, iš sukaupto nusidėvėjimo sąskaitų 347234 EUR, iš sukaupto nuvertėjimo sąskaitų 11232 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 nuspresta parduoti supirkėjui.

Per 2018 m. tris mėnesius ilgalaikis materialus turtas sumažėjo 1849747 EUR.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas Universiteto veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 27902908 EUR.

Nebenaudojamo Universiteto veikloje materialiojo turto likutinė vertė sudaro 1201 EUR.

Pagal panaudos sutartis perduoto ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė 379995 EUR, tai yra negyvenamieji pastatai.

Per 2018 m. tris mėnesius ilgalaikio materialiojo turto vertė 4328110 EUR.

Per 2018 m. tris mėnesius nuvertėjimas nebuvo registruotas.

2017 m. apskaičiuotas 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 negyvenamujų 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.

Pastaba Nr.3. Ilgalaikį finansinį turtą 2997499 EUR sudaro investicijų į uždarąsias akcines bendroves ir viešąsių įstaigas, kurios yra ne viešojo sektoriaus subjektai, vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, kuri nustatyta taikant nuosavybės metodą.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus pateikta 1 priede.

Universitetas kontroliuoja vieną biudžetinę įstaigą – Kauno radio matavimų technikos mokslinio tyrimo institutą „Lira“ (likviduojamos įstaigos statusas), dvi viešąsių 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 KTU regioninį mokslo parką, VšĮ Lietuvos regioninių tyrimų institutą, VšĮ Kauno aukštųjų ir informacinių technologijų parką, VšĮ Kauno regioninę energetikos agentūrą, 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 ši subjektą priskiriame asocijuotiems subjektams ir investicijas į jį apskaitome nuosavybės metodu.

Pastaba Nr. 4. Atsargų balansinės vertės pasikeitimai per 2018 m. tris mėnesius pavaizduotas 3 priede. Atsargų likutį sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius 517203 EUR, nebaigtą gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys 351 EUR, pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti 95167 EUR, ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti 1201 EUR.

Per tris mėnesius buvo nurašyta atsargų 616669 EUR, iš jų sunaudotos Universiteto veikloje 249851 EUR, parduotos 365752 EUR, perduotos viešojo sektoriaus subjektams 2 EUR.

Per 2018 m. tris mėnesius iš ilgalaikio materialaus turto sąskaitų į atsargų skirtų parduoti sąskaitą iškelta: iš turto įsigijimo savikainos sąskaitų 358466 EUR, iš sukaupto nusidėvėjimo sąskaitų 347234 EUR, iš sukaupto nuvertėjimo sąskaitų 11232 EUR. Ilgalaikį materialųjį turtą nuspresta parduoti, vadovaujantis 2018 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 2018 metų tris mėnesius ilgalaikis materialus turtas buvo parduotas supirkėjui ir gauta 402 EUR pajamų.

Per 2018 m. tris mėnesius atsargos padidėjo 72686 EUR.

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė nebalansinėse sąskaitose 7805428 EUR.

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

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų nuvertėjimas nebuvo regiszruotas. (2017 metais atsargų nuvertėjimas taip pat nebuvo regiszruotas).

Pastaba Nr. 5. Išankstinių apmokėjimų tiekėjams likutis sudaro 699237 EUR.

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 183064 EUR, iš jų:

- spaudos prenumerata 2018 metams – 4048 EUR;
- duomenų bazių prenumerata 2018 metams – 77105 EUR;
- transporto priemonių draudimas 2018 metams – 161 EUR;
- konferencijų, kvalifikacijos kėlimo kursų mokesčiai 2018 metams – 291 EUR;
- metiniai nario mokesčiai įvairiose tarptautinėse organizacijose – 31196 EUR;
- kitos paslaugos 2018 metams – 70263 EUR.

Pastaba Nr. 6. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienus metus gautinas sumas - 8461469 EUR. sudarė:

Gautinos finansavimo sumas sudaro – 0,00 EUR:

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 2166318 EUR. Jas sudaro:

- gautinos sumos už mokslą - 1396628 EUR;
- mokslo tyrimo paslaugas - 118479 EUR;
- parduotas prekes, turtą, paslaugas - 348766 EUR;
- gautinos sumos už bendrabučių nuomą - 16558 EUR;
- kitas gautinas sumas - 391483 EUR.

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas nuvertėjimas sudaro – 105596 EUR. Nustatant gautinų sumų balansinę vertę, kai nesilaikoma sutarties sąlygų pagal senaties terminus, buvo paskaičiuotas gautinų sumų nuvertėjimas.

Sukauptos gautinos sumos – 6109475 EUR.

Sukauptas gautinas sumas iš biudžeto 2150844 sudaro EUR. Tai:

- sukauptos atostoginių išmokos (už nepanaudotas kasmetinių atostogų dienas) 1632680 EUR;
- sukauptos socialinio draudimo fondo įmokos 518164 EUR.

Kitas sukauptas gautinas sumas - 3958631 EUR sudaro:

- sukauptos gautinos sumos iš biudžeto – 2489407 EUR;
- sukauptos gautinos sumos iš tarptautinių organizacijų – 745022 EUR;
- iš Europos Sąjungos - 540944 EUR;
- iš užsienio šalių – 12752 EUR;
- iš kitų šaltinių – 146024 EUR;
- kitos sukauptos pajamos – 24482 EUR.

Kitos gautinos sumos - 185676 EUR.

- gautinos sumos iš atskaitingų asmenų (mokėjimo kortelės) - 10889 EUR;
- gautinos sumos iš atskaitingų asmenų (komandiruotės) - 134317 EUR;
- išieškotinos sumos už padarytą žalą - 9918 EUR;
- gautinos grąžintinos finansavimo sumos - 15138 EUR;
- kitos gautinos sumos (komunaliniai patarnavimai) - 23904 EUR;
- kitos gautinos sumos - 27302 EUR.

Kitų gautinų sumų nuvertėjimas - 35792 EUR. Nustatant gautinų sumų balansinę vertę, kai nesilaikoma sutarties sąlygų pagal senaties terminus, buvo paskaičiuotas gautinų sumų nuvertėjimas.

Pastaba Nr. 7. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigus bankinėse sąskaitose 5300424 EUR pagal paskirtį sudarė :

- biudžeto asignavimai 0,00 EUR;

- nuosavos lėšos 3717609 EUR;
- pavedimų lėšos 1121409 EUR;
- Europos Sąjungos finansuojamų projektų lėšos 461406 EUR;

Pastaba Nr. 8. Finansavimo sumos pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateiktos 6 priede.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 32440721 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.

Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (57 sutarčių), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (50 sutartys) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 25999317 EUR.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių – 1125743 EUR. Tai Universiteto gaunamos paramos iš fizinių ir juridinių asmenų, nemokamai gauto turto bei gaunamų lėšų iš kitų finansavimo šaltinių finansavimo sumos.

Per 2018 m. I-ą ketvirtį finansavimo sumų 265561 EUR buvo perduota viešojo sektoriaus subjektams.

Per 2018 m. I-ą ketvirtį finansavimo sumų 225223 EUR buvo perduota ne viešojo sektoriaus subjektams.

Per 2018 m. I-ą ketvirtį Universitetas neatlygintinai gavo turto už 5999 EUR.

Pastaba Nr. 9. Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 271957 EUR. Tai užstatai už pragyvenimą universiteto bendrabučiuose.

Pastaba Nr. 10. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 9549433 EUR.

Pastaba Nr. 11. Tiekiems mokėtinės sumos sudaro 646049 EUR: už komunalinius patarnavimus – 428138 EUR, už remonto darbus – 12852 EUR, už transporto paslaugas – 1443 EUR, už ilgalaikio turto įsigijimą – 37937 EUR, už kitas prekes – 23860 EUR, už kitas paslaugas – 127920 EUR, už kitas paslaugas iš struktūrinių fondų lėšų – 13899 EUR.

Pastaba Nr. 12. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 2717637 EUR. Tai įsipareigojimai darbuotojams pagal darbo užmokesčių, pašalpas ir kitas išmokas – 1309037 EUR bei įsipareigojimai VMI 347246 EUR (mokėtinės gyventojų pajamų mokesčis), taip pat įsipareigojimai VSDFV 1061354 EUR (mokėtinės darbdavio socialinio draudimo fondo įmokos 814709 EUR, mokėtinės darbuotojų socialinio draudimo įmokos 246645 EUR).

Pastaba Nr.13. Sukauptas mokėtinės sumas sudaro 2928246 EUR:

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 2201468 EUR;
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokų sąnaudos – 697074 EUR;
- kitos sukauptos mokėtinės sumos – 29704 EUR.

Pastaba Nr.14. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 2440867 EUR. Tame tarpe:

- mokėtini veiklos mokesčiai – 91569 EUR;
- gauti išankstiniai apmokėjimai – 1934863 EUR: iš jų gauti išankstiniai apmokejimai už mokslą - 240089 EUR, už mokslo tiriamuosius darbus - 33680 EUR, už bendrabutį - 22939 EUR, už internetinių vardų suteikimą - 41021 EUR, už turą bei paslaugas - 184862 EUR ir 1412272 EUR ateinančių laikotarpių pajamos (už studijas iš studentų, studijuojančių savo lėšomis, paskaičiuotos pagal paslaugų įvykdymo procentą iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos).
- kitos mokėtinės sumos – 414435 EUR.

Pastaba Nr.15. 2018 m. kovo 31 d. dalininkų kapitalas sudaro 11265863 EUR.

Pastaba Nr.16. Tikrosios vertės rezervą 36491030 EUR sudaro nekilnojamųjų kultūros vertybių įvertintą tikraja verte, vertės pasikeitimas.

Pastaba Nr.17. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 3106940 EUR, iš jų:

- pajamos už studijas 1396675 EUR;
- pajamos iš mokslo tiriamujų darbų 455700 EUR;
- pajamos už kursus, seminarus 140559 EUR;
- pajamos už bendrabučių vietų nuomą studentams 537120 EUR;
- pajamos už suteiktas internetinės prieigos paslaugas 381589 EUR;
- pajamos už kitas paslaugas 195297 EUR.

Pastaba Nr.18. Kitos veiklos pajamas sudaro 139880 EUR, iš jų :

- nuomas pajamos 95661 EUR;
- pajamos už poilsio namų teikiamas paslaugas 8237 EUR;
- apskaičiuotas pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo 402 EUR (2017m.- 137568 EUR);
- kitos veiklos kitos pajamos 35580 EUR.

Kitos veiklos sąnaudos sudaro 77742 EUR, iš jų:

- sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 5618 EUR;
- ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 15188 EUR;
- paslaugų sąnaudos - 20981 EUR;
- darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir garantinio fondo sąnaudos - 37271 EUR;
- kitos veiklos sąnaudos – -1316 EUR.

Kitos veiklos rezultatas sudaro 62138 EUR (2017 m. - 188537,00EUR). Kitos veiklos rezultatas sumažėjo dėl apskaičiuoto pelno iš ilgalaikio turto perleidimo sumažėjimo.

Pastaba Nr. 19. Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį 9503081 EUR.

- darbo užmokesčio sąnaudos 7207001 EUR;
- socialinio draudimo ir garantinio fondo sąnaudos 2296080 EUR;

Dirbančių pagal neterminuotas darbo sutartis darbuotojų skaičius-1190, dirbančių pagal terminuotas darbo sutartis 909.

Pastaba Nr. 20. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudarė 985491 EUR, iš jų pagrindinei veiklai - 972959 EUR, kitai veiklai – 12532 EUR;

- šildymo sąnaudos – 638175 EUR, iš jų pagrindinei veiklai – 633706 EUR, kitai veiklai – 4469 EUR;
- elektros energijos sąnaudos – 241614 EUR, iš jų pagrindinei veiklai – 234881 EUR, kitai veiklai - 6733 EUR;
- vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 47054 EUR, iš jų pagrindinei veiklai – 46068 EUR, kitai veiklai – 986 EUR;
- ryšių paslaugų sąnaudos – 25955 EUR, iš jų pagrindinei veiklai – 25903 EUR, kitai veiklai - 52 EUR;
- kitų komunalinių paslaugų – 32693 EUR, iš jų pagrindinei veiklai – 32401 EUR, kitai veiklai – 292 EUR.

Pastaba Nr. 21 Pagrindinės veiklos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos -1189 EUR, jas sudaro gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudos - 1189 EUR.

Pastaba Nr. 22. Pagrindinė veiklos socialinių išmokų sąnaudas sudarė: 889322 EUR, iš jų:

- pirmos ir antros pakopos studijų studentų stipendijos sąnaudos 545830 EUR;
- doktorantų stipendijų 330457 EUR.;
- kitos socialinės išmokos studentams 4035 EUR;
- darbdavio kitos socialinės išmokos 9000 EUR. Darbdavio kitos socialinės išmokos, tai – kasmėnesinės išmokos, mokamos Universiteto emeritams.

Pastaba Nr. 23. Pagrindinės veiklos kitų paslaugų sąnaudas sudarė 978203 EUR. iš jų:

- kitų paslaugų sąnaudos – 945619 EUR : iš jų draudimo paslaugų sąnaudos – 6405 EUR, liftų priežiūros sąnaudos – 2127 EUR, apsaugos paslaugų sąnaudos – 206837 EUR, kopijavimo paslaugų sąnaudos – 6299 EUR, valymo paslaugų sąnaudos – 129885 EUR, audito, konsultavimo, ekspertizių paslaugų sąnaudos – 21913 EUR, išmokų studentams sąnaudos – 4633 EUR, prenumeratos sąnaudos – 26207 EUR, informacijos sklaidos paslaugų sąnaudos – 24206 EUR, interneto domenų palaikymo paslaugų sąnaudos – 3293 EUR, renginių paslaugų sąnaudos – 140197 EUR, kitų paslaugų sąnaudos – 373617 EUR .

Pastaba Nr.24. Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos sudarė 58237 EUR: socialinių išmokų darbuotojams – 13300 EUR, įvairūs banko mokesčiai už valiutos pirkimą pardavimą – 381 EUR, kitos sąnaudos – 44556 EUR. Socialinės išmokos darbuotojams tai - pašalpos mirus darbuotojui arba mirus darbuotojo šeimos nariui, materialinės pašalpos dėl sunkios materialinės padėties, pašalpos gimus vaikui.

Pastaba Nr. 25. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas atsispindi 3 priede.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro 5640 EUR, iš jų pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo 149 EUR, baudų ir delspinigių pajamos 5087 EUR, palūkanų pajamos 404 EUR. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro 113624 EUR, iš jų nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo 1378 EUR, baudų ir delspinigių sąnaudos 395 EUR, kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 111851 EUR susidariusios dėl „ISM Vadybos ir ekonomikos universitetas“ UAB prestižo nusidėvėjimo.

Pastaba Nr. 26. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

Pastaba Nr. 27. Universitetas neapibrėžtujujų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto neturi, tačiau 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 atidėjinys 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.

Pastaba Nr. 28. Esminių po ataskaitinių įvykių, turinčių įtakos Universiteto veiklai, nebuvo.

Pastaba Nr. 29. Per ataskaitinį laikotarpį finansinių ataskaitų straipsnių tarpusavio užskaitos nebuvo atliktos.

PRIDEDAMA:

1 priedas Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

2 priedas Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

3 priedas Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

4 priedas Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

5 priedas Ilgalaikio nematerialiojo turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

6 priedas Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

Finansų direktorė

Jūratė Čepaitienė

Vyriausioji buhalterė

Irena Dundulienė

1 Priedas

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
i priedas

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS *

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (daliniuko) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliajai 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	-8.766		Moksliniai tyrimai ir paslaugos, elektros energijos pardavimas, teritorijos ir patalpų apsauga, vandens tiekimas.
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų			0		6.780	59.236	
2.1.	VšĮ "Kauno technologijos universiteto gimnazija"	Studentų g. 65, Kaunas	100	0		6.780	59.236	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 uždarosios akcinės bendrovės			3.483.710		498.859	976.680	
5.1	UAB "ISM Vadybos ir ekonomikos universitetas"	Aušros vartų g. 7A, Vilnius	78,998	3.473.710		500.224	975.545	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		-4.169	1.165.349	
6.1.	VšĮ "Lietuvos regioninių tyrimų institutas"	K. Donelaičio g. 60, Kaunas	24,39	2.896		-3.545	5.186	Socialinių ir humanitarinių mokslo moksliiniai tyrimai ir taikomoji veikla.

6.2.	VšĮ "Kauno regioninė energetikos agentūra"	Breslaujos g. 3b-202, Kaunas	25	29		-7.173	-104.743	Veikla socialinėje, švietimo, mokslo srityse, paslaugos įmonėms bei fiziniams asmenims, kurių veikla yra susijusi su energetikos projekty rengimui ir įgyvendinimui.
6.3.	VšĮ "Panevėžio mokslo ir technologijų parkas"	J. Žemgilio g. 46, Panevėžys	25	1.448		-2.527	947.465	Informacijos teikimas apie ES moksliinių tyrimų programas ir fondus, konsultacijos moksliinių tyrimų ir inovacijų diegimo klausimais, patalpų nuoma.
6.4.	VšĮ "Panevėžio mechatronikos centras"	S. Daukanto g. 12, Panevėžys	7,69	434		12.199	39.483	Švietimas, leidyba, susijusi su švietimu ir moksliinis tiriamais darbas.
6.5	VšĮ "Kauno mokslo ir technologijų parkas"	K. Petrausko g. 26, Kaunas	33,33	14.626		-3.123	277.958	Verslis ir inovacijų paramos paslaugų teikimas žinioms imliioms 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;

** – įtraukiamas tiek detalizuojamų eilučių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų;

*** – 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	5640	3963
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	149	598
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	5087	3317
1.3.	Palūkanų pajamos	404	48
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	113624	114855
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	1378	3004
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	395	0
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	111851	111851
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-107984	-110892

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI*

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		440.589	40	0	147.753	22.618	53.031	664.031
2.	Įsigytų atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		305.796	30.600	0	0	1	0	336.397
2.1.	Įsigytu turto įsigijimo savikaina		301.301	30.600					331.901
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		4.495				1		4.496
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		249.851	0	0	3.313	2.952	360.553	616.669
3.1.	Parduota					2.247	2.952	360.553	365.752
3.2.	Perleista (paskirstyta)					2			2
3.3.	Sunaudota veikloje		249.851						249.851
3.4.	Kiti nurašymai					1.064			1.064
4.	Pergrupavimai (+/-)		21.367	-30.289		-1.668	2.995	358.466	350.871
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+/-4)		517.901	351	0	142.772	22.662	50.944	734.630
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		698	0	0	70.229	38	51.830	122.795
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygi gautų atsargų suakupta 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	0	0	360.553	360.553
10.1.	Parduota							360.553	360.553
10.2.	Perleista (paskirstyta)								0
10.3.	Sunaudota veikloje								0
10.4.	Kiti nurašymai								0
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							358.466	358.466
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)		698	0	0	70.229	38	49.743	120.708
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		517.203	351	0	72.543	22.624	1.201	613.922
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		439.891	40	0	77.524	22.580	1.201	541.236

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

4 Priedas

12-ojo VSAFAS „Ilgalaičio materialusis turtas“
I priedas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žeme	Pastatai		Infrastru-ktūros ir kitų statinių	Nekilno-jamiosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Trans-porto priemonės	Kilojan-mosios kultūros vertybės	Balnai ir biuro įranga	Kitas ilgalaičio materialusis turtas		Nebaigt a statyba	Išanksti-ninė apmo-kėjimai	Iš viso
			Gyvena-mieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaičio materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		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
2.	[Isigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)]				0		27.461			49.607		14.435	9.497	6.059	107.059
2.1.	pirkto turto isigijimo savikaina						27.461			49.607		12.931	9.497	6.059	105.555
2.2.	neatlygintinai gauto turto isigijimo savikaina											1 504			1.504
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						1.460			2.054		0			3.514
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														0
3.3.	nurašyto						1.460			2.054					3.514
4.	Pergrupavimai (+/-)						-70.273			-251.729		884	-3.936	-32.177	-357.231
5.	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+-4)		10.155.919	33.404.414	2.818.294	9.129.399	56.910.208	114.989	61.058	15.821.350	0	3.644.250	34.551	45.080	132.139.512
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	32.310	120.310	25.075	0	1.427.764	84		347.680	X	4.818	X	X	1 958 041
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidevejimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					1.252			2.054		0	0		3.306
9.1.	parduoto	X													
9.2.	perduoto	X													0
9.3.	nurašyto	X					1.252			2.054					3.306
10.	Pergrupavimai (+/-)	X					-99.035			-248.199	X		X	X	-347.234
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+-10)	X	3.000.340	7.160.790	850.873	0	38.992.764	114.625	0	13.044.755	X	312.758	X	X	63.476.905
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	0	11.041	3.069	0	1.690.990	29	0	436.073	X	760.457	0	0	2.901.659
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kitų statinių	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojančios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigtą statyba	Išankstinių apmokėjimai	Iš viso
			Gyvena-mieji	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									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					208			0	X	0			208
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X				208					X				208
17.	Pergrupavimai (+/-)	X				-883			-10,349	X					-11,232
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14 -15-16+-17)	X	0	11.041	3.069	0	1.689.899	29	0	425.724	X	760.457			2.890.219
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X	X	X	36.441.740	X	X	20.296	X		X	X	X	36.462.036
20.	Neatlyginintai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertes pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) ***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
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 materialojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)		7.155.579	26.232.583	1.964.352	45.571.139	16.227.545	335	81.354	2.350.871		2.571.035	34.551	45.080	102.234.424
26.	Ilgalaikio materialojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)		7.187.889	26.352.893	1.989.427	45.571.139	17.598.203	419	81.354	2.642.125	0	2.560.534	28.990	71.198	104.084.171

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

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

***- Pažymėtose eilutėse parodomos skirtumos tarp ilgalaikio materialojo turto tikrosios vertes ir jųsigijimo savikainos

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigtai projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigtai projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			11.326.069	26.007		356.549	9.300	5.908	11.723.833
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpi			91.972	93	0	0	0	0	92.065
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina			91.972	93					92.065
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									0
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpi			641	0	0	0	0	0	641
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto			641						0
4.	Pergrupavimai (+/-)			5.694		0	2.515		-5.694	0
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)			11.423.094	26.100	0	359.064	9.300	214	11.817.772
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		11.101.214	13.871	X	329.771	X	X	11.444.856
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X				X		X	X	
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpi	X		88.100	3.243	X	5.212	X	X	96.555
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X		641	0	X	0	X	X	641
9.1.	parduoto	X				X		X	X	
9.2.	perduoto	X				X		X	X	
9.3.	nurašyto	X		641		X		X	X	0
10.	Pergrupavimai (+/-)	X				X		X	X	641
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		11.188.673	17.114	X	334.983	X	X	11.540.770

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigtų projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigtų 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 parduoto, 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)		234.421	8.986		24.081	9.300	214		277.002
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		224.855	12.136		26.778	9.300	5.908		278.977

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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 turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems višejo sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne višejo sektorius subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	32830983	6216932	0	0	161380	0	6470495	-26015	1334	0	32440721
1.1	nepiniginiam turui išigytį	32636097	13107	90855	0	0		590004		0		32150055
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	194886	6203825	-90855		161380		5880491	-26015	1334		290666
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	13712	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13712
2.1	nepiniginiam turui išigytį											0
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	13712	0					0		0		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):	26932203	1729436	0	124	104181	0	2303612	251238	3415	0	25999317
3.1	nepiniginiam turui išigytį	24641455	22758	38340	124	22325		1120211	0	0		23560141
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	2290748	1706678	-38340		81856		1183401	251238	3415		2439176
4.	Iš kitų šaltinių:	1233260	15584	0	5875	0	0	128728	0	248	0	1125743
4.1	nepiniginiam turui išigytį	296695	0	4986	5875			16375				291181
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	936565	15584	-4986				112353		248		834562
5.	Iš viso finansavimo sumų	61010158	7961952	0	5999	265561	0	8902835	225223	4997	0	59579493

* Šioje skytyje 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 punktų pripažinta valstybes iždo finansavimo pajamomis