



KAUNO TECHNOLOGIJOS UNIVERSITETAS

KONSOLIDUOTAS FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS

2017 m. gruodžio 31 d.

TURINYS

Kauno technologijos universiteto finansinės būklės ataskaita	1
Kauno technologijos universiteto veiklos rezultatų ataskaita	3
Kauno technologijos universiteto grynojo turto pokyčių ataskaita	4
Kauno technologijos universiteto pinigų srautų ataskaita	5
Kauno technologijos universiteto finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas	7
I. Bendroji dalis	7
II. Apskaitos politika	10
III. Pastabos	18
Kauno technologijos universiteto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto priedai	28

KAUNO TECHNOLOGIJOS UNIVERSITETAS
KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
11950581, K. Donelaičio g. 73, 44249 Kaunas

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

2018 m balandžio 24^o Nr. DU 4-48
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		107510,4	109490,9
I.	Nematerialusis turtas	1	279,1	412,1
I.1	Plėtos darbai		0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		224,9	344,7
I.3	Kitas nematerialusis turtas		39	59,3
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		15,2	8,1
I.5	Prestižas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	104121,9	105778,2
II.1	Žemė		0	0
II.2	Pastatai		33540,8	34958
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1989,4	2015,6
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		45571,1	39927,1
II.5	Mašinos ir įrenginiai		17616,6	22903,1
II.6	Transporto priemonės		0,4	0,8
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		81,4	81,4
II.8	Baldai ir biuro įranga		2655	3265,8
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2564,9	2619,4
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		102,3	7
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	3109,4	3300,6
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		0	0
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0	0
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		9666,3	10110,9
I.	Atsargos	4	541,2	679,2
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0	0
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		439,9	294,4
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0	0
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		100,1	139,8
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		1,2	245
II.	Išankstiniai apmokėjimai	5	795,1	710,8
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	3859,9	3364,2
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0	0
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	0
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1010,3	799,9
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2769,7	2493,4
III.6	Kitos gautinos sumos		79,9	70,9
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	5,3
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	4470,1	5351,4
	IŠ VISO TURTO:		117176,7	119601,8
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	61035,7	67655,7
I.	Iš valstybės biudžeto		32831,4	34679,8
II.	Iš savivaldybės biudžeto		13,7	6,8
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		26934,9	31969,3
IV.	Iš kitų šaltinių		1255,7	999,8
E.	ISIPAREIGOJIMAI		5047,2	4508,5
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	275,3	253,5
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0	0
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		275,3	253,5
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	4771,9	4255
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	27	795,9	394,1
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0	0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0

II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0	0
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		12,4	0
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		12,4	0
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui		0	0
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos		0	0
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0	0
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	11	311,5	176,2
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	0	0
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	13	2158,9	2092,2
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	14	1493,2	1592,5
F.	GRYNASIS TURTAS		51093,8	47437,6
I.	Dalininkų kapitalas	25	11265,9	11265,9
II.	Rezervai		36491	31675
II.1	Tikrosios vertės rezervas		36491	31675
II.2	Kiti rezervai		0	0
III.	Nuosavybės metodo įtaka		356	109,8
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2980,9	4386,9
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1406	-1271,7
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4386,9	5658,6
G.	MAŽUMOS DALIS		0	0
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŲNOJO TURTO IR		117176,7	119601,8

Finansų direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jūratė Čepaitienė

(vardas ir pavardė)

Irena Dundulienė
(vardas ir pavardė)

KAUNO TECHNOLOGIJOS UNIVERSITETAS
KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
11950581, K. Donelaičio g. 73, 44249 Kaunas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. GRUODZIO 31 D. DUOMENIS

2018 m. balandžio 21 Nr. 004-48/1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		56770,1	54610,3
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		44702,2	42966
I.1.	Iš valstybės biudžeto		35396,4	34593,6
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		6,4	12,5
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8868	8269,5
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		431,4	90,4
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12067,9	11644,3
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	15	12067,9	11644,3
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		58360,9	56492,4
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	17	32550,1	32612,8
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8540	9276,2
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	18	2263,3	2490,4
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1337,7	1144,4
V.	TRANSPORTO		135,0	170,9
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		277,9	250,3
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1836,7	2192,7
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		725,7	-823,0
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1415,7	1324,4
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	19	3409,4	3240,5
XI.	NUOMOS		198,3	230,7
XII.	FINANSAVIMO		564,9	681,5
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4906,7	3480,8
XIV.	KITOS	20	199,5	219,8
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1590,8	-1882,1
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		624	955,5
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	16	981,8	1346,4
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		357,8	390,9
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	21	-439,2	-345,1
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ		-1406	-1271,7
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		246,2	101,3
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1159,8	-1170,4
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-1159,8	-1170,4
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jūratė Čepaitienė
(vardas ir pavardė)

Irena Dundulienė
(vardas ir pavardė)

KAUNO TECHNOLOGIJOS UNIVERSITETAS
KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
111950581, K.Donelaičio g. 73, 44249 Kaunas

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

2018 m. balandžio 27 Nr. DV4-48/2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.		11265,9	30086,5	0	8,5	5658,6	47019,5	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	1588,5		x		1588,5	x
5	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x	101,3	-1271,7	-1170,4	
9.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.		11265,9	31673		109,8	4386,9	47437,6	
10	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	4816		x		4816	x
13	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x	246,2	-1406	-1159,8	
17.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		11265,9	36491		356	2980,9	51093,8	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Finansų direktorė
(teises aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teises aktus)

(parašas)

(parašas)

Jūratė Čepaitienė
(vardas ir pavardė)

Irena Dundulienė
(vardas ir pavardė)

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

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

2018 m. balandžio 24 Nr. DVY-48/3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		992,3	0	992,3	1624,4	0	1624,4
I.	Išplaukos		40415,4	12310,1	52725,5	40198	11732,1	51930,1
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		26277,8	12310,1	38587,9	26059,6	11732,1	37791,7
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		21915,1	12310,1	34225,2	21628,5	11732,1	33360,6
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		13,4		13,4	19		19
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3778,8		3778,8	3945,8		3945,8
I.1.4	Iš kitų šaltinių		570,5		570,5	466,3		466,3
I.2.	Iš mokesčių				0			0
I.3.	Iš socialinių įmokų				0			0
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		13032,1		13032,1	13131,1		13131,1
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto				0			0
I.6.	Gautos palūkanos				0			0
I.7.	Kitos išplaukos		1105,5		1105,5	1007,3		1007,3
II.	Pervestos lėšos		3097,8	0	3097,8	3795,3	1938,3	5733,6
II.1	I valstybės biudžetą		1221,7		1221,7	2250,3	1938,3	4188,6
II.2	I savivaldybių biudžetus		0,4		0,4			0
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		0,2		0,2	7,7		7,7
II.4	I kitus išteklių fondus				0			0
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		971,2	0	971,2	947,4	0	947,4
II.6	Kitiems subjektams		904,3		904,3	589,9		589,9
III.	Išmokos		36325,3	12310,1	48635,4	34778,3	9793,8	44572,1
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		23047,3	9177,3	32224,6	22824,0	6832,0	29656,0
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		740,4	1607,2	2347,6	711,8	1785,2	2497,0
III.3	Komandiruočių		1337,6	0,4	1338,0	1143,7		1143,7
III.4	Transporto		170,8	7,2	178,0	148,0	16,3	164,3
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		265,9	53,0	318,9	230,1	6,6	236,7
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		1658,6	191,9	1850,5	1778,1	267,3	2045,4
III.7	Atsargų įsigijimo		1017,2	366,8	1384,0	1383,1	411,3	1794,4
III.8	Socialinių išmokų		3409,4		3409,4	3297,7		3297,7
III.9	Nuomos		232,2	3,1	235,3	229,9	1,1	231
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		4219,5	868,2	5087,7	2856,9	474,0	3330,9
III.11	Sumokėtos palūkanos				0			0
III.12	Kitos išmokos		226,4	35,0	261,4	175,0		175
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1515,0	241,4	1756,4	1270,4	110,8	1381,2
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		2020,2	241,4	2261,6	1634,6	110,8	1745,4
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		520,5		520,5	-838,5		-838,5
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		10		10	473,7		473,7
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas				0			0

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas		-5,3		-5,3	0,6		0,6
VI.	Gauti dividendai				0			0
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai				0			0
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-351,4	241,4	-110,0	-23,3	110,7	87,4
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		81,6	241,4	323,0	345,5	110,7	456,2
IV.1	Iš valstybės biudžeto		81,6	241,4	323,0	167,8	110,7	278,5
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto				0			0
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0	177,7		177,7
IV.4	Iš kitų šaltinių				0			0
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		1,0		1,0	24,2		24,2
VI.	Gauti dalininko įnašai				0			0
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-432		-432	344,6		344,6
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		-7,2		-7,2	-0,5		-0,5
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-881,3	0	-881,3	330,1	0	330,1
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5351,4		5351,4	5021,3		5021,3
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		4470,1		4470,1	5351,4		5351,4

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jūratė Čepaitienė
(vardas ir pavardė)

Irena Dundulienė
(vardas ir pavardė)



KAUNO TECHNOLOGIJOS UNIVERSITETAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 M. KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS 2018 - 04 - 24 Nr. *DVY-48/4*

I. BENDROJI DALIS

Kauno technologijos universiteto (toliau – Universiteto) konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys apima VšĮ Kauno technologijos universiteto, BĮ Valstybinio Kauno radijo matavimų technikos mokslinio tyrimo instituto “Lira” ir VšĮ Kauno technologijos universiteto Gimnazijos finansinių ataskaitų rinkinius.

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 viešąją įstaigą ir šis statusas įregistruotas Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre. Įstaigos kodas 111950581, buveinės adresas: K. Donelaičio g. 73, LT- 44029 Kaunas.

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

Universiteto steigėjas yra Lietuvos Respublikos Seimas.

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

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

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

Universitetas vykdo studijas, teikiančias asmeniui moksliniais tyrimais grindžiamą, šiuolaikinį pažinimo ir technologijų lygį atitinkantį aukštąjį universitetinį išsilavinimą, darniai plėtoja įvairių sričių mokslinį pažinimą ir kuria naujas mokslo žinias, vykdo aukšto lygio mokslinius tyrimus ir

eksperimentinę plėtrą, rengia mokslininkus, skatina pažangią šalies raidą bendradarbiaujant su visuomenės ir ūkio partneriais, plėtoja inovacijų diegimą, technologijų kūrimą ir perdavimą.

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

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

Universiteto vidutinis darbuotojų skaičius 2017 m. gruodžio 31 d. - 2143 (2016 m. - 2289).

Valstybinio Kauno radijo matavimų technikos mokslinio tyrimo institutas “Lira” (toliau – Institutas) juridinių asmenų registre įregistruotas 1990 m. gruodžio 10 d. kaip valstybinė biudžetinė įstaiga, pažymėjimo Nr. 766. Įstaigos kodas 3215056, buveinės adresas: Savanorių pr. 271, Kaunas. Įstaiga perregistruota 2004 m. spalio 15 d. Reg. Nr. 014651 Valstybės įmonės registrų centro Kauno filiale. Įstaigos kodas 111951879. Institutas yra pridėtinės vertės mokesčio (PVM) mokėtojas nuo 2004 m. lapkričio 16 d., pažymėjimo Nr. 20040376. PVM mokėtojo kodas LT119518716.

2002 m. rugpjūčio 21 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 1323 “Dėl valstybės mokslo įstaigos valstybinio Kauno radijo matavimų technikos instituto “Lira” steigėjo funkcijų perdavimo Kauno technologijos universitetui” šio instituto steigėjo funkcijos buvo perduotos Universitetui.

2009 m. gruodžio 23 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 1753 “Dėl valstybės mokslo įstaigos valstybinio Kauno radijo matavimų technikos instituto “Lira” likvidavimo” Universitetui pavesta atlikti visus veiksmus, susijusius su šios įstaigos likvidavimu.

2010 m. birželio 10 d. JAR įregistruotas įmonės likvidacinis statusas.

VKRMTMTI “Lira” veikia kaip atskiras subjektas, neturi filialų bei padalinių, be to neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų. Instituto veikla – technikos mokslų tiriamieji ir taikomieji darbai. Institutas mokslinės veiklos nevykdo, kadangi nebeliko mokslinės bazės. Pajamos uždirbamos iš paslaugų (elektros energijos teikimo per savo abonementą), teikimo įmonėms įsikūrusioms buvusios VKRMTMTI “Lira” teritorijoje

Instituto vidutinis darbuotojų skaičius 2017 m. gruodžio 31 d. - 1 (2016 m. - 1).

Kauno technologijos universiteto gimnazija (toliau - Gimnazija) įsteigta 1989 metais. Gimnazijos statusas 1992 m. gegužės 5 d.. Juridinių asmenų registre įregistruota 1995 m. rugsėjo 4 d. kaip valstybinė biudžetinė įstaiga, įstaigos kodas 19099483, buveinės adresas: Studentų g. 65, LT 51369, Kaunas. Įstaiga perregistruota 2004 m. lapkričio 24 d. kaip valstybinė viešoji įstaiga, pažymėjimo Nr. 028933, įstaigos kodas 190994836. Gimnazija nėra pridėtinės vertės mokesčio (PVM) mokėtoja. Gimnazijai suteiktas paramos gavėjo statusas, pagal kurį ji gauna paramą iš fizinių ir juridinių asmenų.

Iki 2009 m. gruodžio 31 d. Gimnazijos steigėjai buvo LR Švietimo ir mokslo ministerija ir Kauno technologijos universitetas. 2009 m. rugsėjo 9 d. Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimu Nr. 1114 “Dėl viešosios įstaigos Kauno technologijos universiteto gimnazijos turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo” Gimnazijos steigėjo funkcijos perduotos Universitetui.

Gimnazija yra atskiras juridinis vienetas, ne pelno siekianti įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą. Gimnazija neturi filialų ar kitų struktūrinių padalinių, be to neturi ir kontroliuojamųjų ir asocijuotų subjektų. Pagrindinė Gimnazijos veiklos sritis – švietimas. Gimnazija teikia pagrindinį ir vidurinį išsilavinimą, vykdo kultūrinį ir neformalųjį švietimą. Pagrindinis įstaigos lėšų šaltinis yra finansavimas iš LR biudžeto moksleivio krepšeliui ir aplinkai. Pajamos uždirbamos teikiant viešas paslaugas moksleiviams (testavimas, stojamieji egzaminai, edukacinės programos ir kt.)

Gimnazijos vidutinis darbuotojų skaičius 2017 m. gruodžio 31 d. 53 (2016 m. - 58).

Universitetas be Kauno radijo matavimų technikos mokslinio tyrimo instituto "Lira" ir Kauno technologijos universiteto Gimnazijos kontroliuoja dar vieną viešąją įstaigą – KTU aplinkos ir švarių technologijų centrą (likviduojamos įstaigos statusas). Universitetas turi investicijų į UAB „ISM Vadybos ir ekonomikos universitetas“, kontroliuoja UAB „Finansų analitikos platforma“. Universitetas turi investicijų į šiuos asocijuotuosius subjektus: VšĮ Lietuvos regioninių tyrimų institutą, VšĮ Kauno mokslo ir technologijų parką, VšĮ Kauno regioninę energetikos agentūrą, VšĮ Panevėžio mokslo ir technologijų parką, VšĮ Technopolį. Universitetas yra VšĮ Panevėžio mechatronikos centro dalininkas ir šio subjekto dalyvių susirinkime turi mažiau nei 20% balsų, todėl reikšmingo poveikio šiam subjektui nedaro, tačiau su kitais dalininkais, viešojo sektoriaus subjektais, universitetas šios įstaigos dalyvių susirinkime turi daugiau 20% balsų, todėl šį subjektą priskiriame asocijuotiems subjektams.

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

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

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

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

Veiklos akcentai 2017 m.

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

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

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

Veiklos akcentai 2018 m.

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

- Optimizuoti sąmatų skaičių.
- Pritaikyti mokesčių lengvatas dėl MTEP veiklos.

•Tobulinti biudžeto rengimo procesą, jį siejant su strateginio planavimo procesu bei stiprinant operatyvumo ir kokybės aspektus.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

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

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

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

Rengiant šį ataskaitų rinkinį reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri viršija 0,1 procento Universiteto subjektų grupės konsoliduoto turto sumos, t. y. 117,2 tūkst. Eurų.

Apskaitos politikos tikslas ir apimtis

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

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

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

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

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

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

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

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

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Universitetas, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir sudarydamas finansines ataskaitas, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo,

pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turto viršenybės prieš formą principais.

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

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

Universiteto apskaita tvarkoma dvejetainiu įrašu.

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

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

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

Nematerialusis turtas

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

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

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

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

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

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Atsargos

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

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

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

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

Finansinis turtas

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

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

Gautinos sumos

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

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

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

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

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

Finansavimo sumos

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

Universiteto gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

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

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

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms

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

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, Universiteto sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos.

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

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

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

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

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

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

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

Atidėjiniai

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

Finansinė nuoma (lizingas) ir veiklos nuoma

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

ekonominės prasmės.

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

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

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

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

Pajamos

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

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

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

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

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

Sąnaudos

Sąnaudos Universitete skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės – investicinės veiklos sąnaudas. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir

palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

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

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje eurai pagal sandorio dieną galiojusį euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu. Valiutos kurso ir valiutos keitimo kurso skirtumas, susidaręs keičiant (perkant ar parduodant) valiutą, laikomas banko paslauga ir registruojamas kaip pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

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

Turto nuvertėjimas

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

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

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

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

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

Minimalūs statybos ir ilgalaikių sutarčių apskaitos principai

Šie minimalūs apskaitos principai taikomi statybos ir kitoms ilgalaikėms sutartims (projektavimo, tyrimo, plėtros darbams), kurios vykdomos ilgiau negu vieną ataskaitinį laikotarpį. Statybos sutartis – rangovo ir užsakovo sutartis, kurioje numatytas rangovo įsipareigojimas per sutartyje nustatytą terminą pastatyti statinį pagal užsakovo užduotį arba atlikti kitus darbus ir

užsakovo įsipareigojimas sudaryti rangovui būtinas darbo sąlygas, priimti darbą ir sumokėti sutartyje numatytą kainą. Universitetas tokio tipo sutartyse dalyvauja kaip užsakovas.

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

Sutartis sujungti į vieną apskaitos objektą galima tada, kai:

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

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

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

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

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

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

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

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

Minimalūs finansinės rizikos valdymo principai

Pagrindiniai Universiteto turto, piniginių išteklių finansinės rizikos valdymo principai, atsakomybės laipsnis, Universiteto vadovybės informavimo, apie finansinės rizikos lygio atitiktį

nustatytiems reikalavimams, tvarka apibrėžta 2013 m. birželio 27 d. Kauno technologijos universiteto tarybos nutarime Nr. V7-T-13 „Dėl KTU lėšų ir nuosavybės teise valdomo turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais tvarkos”.

Apskaitos klaidų taisymas

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

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,1 procento Universiteto subjektų grupės konsoliduoto turto sumos.

Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija. Jeigu apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“.

Apskaitos politikos keitimas

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

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

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

III. PASTABOS

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

Didžiausią dalį Universiteto nematerialiojo turto sudarė programinė įranga ir jos licencijos 224,9 tūkst. EUR (2016 m. – 344,7 tūkst. EUR), kitas nematerialus turtas 39,0 tūkst. EUR (2016 m. – 59,3 tūkst. EUR), bei nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai 15,2 tūkst. EUR (2016 m. – 8,1 tūkst. EUR). Kitam nematerialiajam turtui Universitete priskirta interneto svetainės, projektai, planai, duomenų bazės, elektroninės knygos.

Per 2017 metus iš išankstinių apmokėjimų sąskaitos užpajamuota turto į programinės įrangos ir jos licencijų turto grupę už 6,0 tūkst. EUR. Iš nebaigtų projektų sąskaitos užpajamuota turto į patentų ir kitų licencijų sąskaitą už 5,0 tūkst. EUR. Iš atsargų sąskaitos užpajamuota turto į kito nematerialaus turto sąskaitą už 22,5 tūkst. EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 525,7 tūkst. EUR (2016 m. – 800,0 tūkst. EUR) amortizacijos, 515,9 tūkst. EUR (2016 m. – 789,2 tūkst. EUR) įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas, 9,8 tūkst. EUR (2016 m. – 10,8 tūkst. EUR) įtraukta į kitos veiklos sąnaudas.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas Universiteto veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 11117,4 tūkst. EUR (2016 m. – 11401,1 tūkst. EUR).

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio nematerialiojo turto vertę sudaro 46,3 tūkst. EUR (2016 m. – 31,6 tūkst. EUR), iš jų: programinė įranga – 23,3 tūkst. EUR (2016 m. – 8,6 tūkst. EUR), licencijos – 23,0 tūkst. EUR (2016 m. – 23,0 tūkst. EUR).

2017 m. nebaigtus vykdyti projektus sudaro 9,3 tūkst. EUR, iš jų: prekių ženklo "AKREDITUOTAS PASLAUGŲ TIEKĖJAS. lt" paraiška už 0,1 tūkst. EUR, taip pat išradimo „Ūmių hipotensinių epizodų ankstyvo nustatymo metodas ir sistema“ paraiška už 5,5 tūkst. EUR, tarptautinių patento paraiškos Nr. PCT/IB2016/055767, TPP2017/03/PCT už 3,7 tūkst. EUR

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

Vieną didžiausių Universiteto ilgalaikio materialiojo turto dalių sudaro pastatai – 33540,8 tūkst. EUR (2016 m. – 34958,0 tūkst. EUR), taip pat nekilnojamosios kultūros vertybės – 45571,1 tūkst. EUR (2016 m. – 39927,1 tūkst. EUR). 2017 metais nekilnojamosios kultūros vertybės ir kilnojamosios kultūros vertybės buvo įvertintos tikrąja verte ir suformuotas 36491,0 tūkst. EUR (2016 m. – 31675,0 tūkst. EUR) tikrosios vertės rezervas.

Nekilnojamųjų kultūros vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis draudžiamąja verte, bendra suma 45571,1 tūkst. EUR. Tikroji vertė nustatyta 2017.12.31. Kilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė 81,4 tūkst. EUR. Tai vertybės įrašytos į Kultūros vertybių registrą – paveikslai ir baldai.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 8066,6 tūkst. EUR (2016 m. – 8536,0 tūkst. EUR) nusidėvėjimo, kurio 8024,1 tūkst. EUR (2016 m. – 8487,0 tūkst. EUR) įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas ir 42,5 tūkst. EUR (2016 m. – 49,0 tūkst. EUR) – į kitos veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 89,3 tūkst. EUR nuvertėjimo, tame skaičiuje 0,2 tūkst. EUR baldų ir biuro įrangos grupėje, 89,1 tūkst. 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 89,1 tūkst. EUR nuvertėjimas.

2017 m. turto inventorizacijos komisija, neradusi kompiuterio, paskaičiavo 0,2 tūkst. EUR nuvertėjimą iki rinkos kainos. Išieškotina suma už padarytą žalą buvo išieškota iš turto naudotojo.

2015 m. Kauno technologijos universiteto apskaitoje buvo užregistruotas 11,0 tūkst. EUR negyvenamųjų pastatų ir 3,1 tūkst. 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 54,8 tūkst. EUR nuvertėjimas.

Per 2017 m. iš ilgalaikio materialaus turto sąskaitų į atsargų skirtų parduoti sąskaitą iškelta įsigijimo savikaina: iš kitų pastatų grupės – 32,6 tūkst. EUR, iš infrastruktūros ir kitų statinių grupės – 43,1 tūkst. EUR, iš mašinų ir įrenginių grupės – 334,7 tūkst. EUR, iš transporto priemonių grupės

– 28,6 tūkst. EUR, iš baldų ir biuro įrangos grupės – 608,5 tūkst. EUR, iš kito ilgalaikio materialaus turto grupės 0,4 tūkst. EUR. Iš viso iškelta iš turto įsigijimo savikainos sąskaitų 1047,9 tūkst. EUR, iš sukaupto nusidėvėjimo sąskaitų 999,5 tūkst. EUR, iš sukaupto nuvertėjimo sąskaitų 29,4 tūkst. EUR. Šis iškėlimas padarytas dėl to, kad ilgalaikio materialaus turto vienetai buvo pripažinti netinkamais naudoti, buvo funkciškai ir morališkai nusidėvėję ir neatitiko dabartinio mokymo lygio rezultatų. Juos nuspręsta parduoti supirkėjui. Pastatai ir statiniai, valdomi nuosavybės teise, nuspręsta parduoti nekilnojamojo turto viešajame aukcione.

Per 2017 m. į ilgalaikio materialaus turto sąskaitą iš atsargų, skirtų parduoti, sąskaitą įkelta įsigijimo savikaina: iš mašinų ir įrenginių grupės – 53,1 tūkst. EUR, iš baldų ir biuro įrangos grupės – 2155,5 tūkst. EUR, Iš viso įkelta į turto įsigijimo savikainos sąskaitas 2208,6 tūkst. EUR, į sukaupto nusidėvėjimo sąskaitas 2208,6 tūkst. EUR. Šis pergrupavimas buvo padarytas, nes ilgalaikio materialaus turto vienetai, valdyti valstybės patikėjimo teise, pripažinus juos netinkamais naudoti, buvo saugomi atsargų, skirtų parduoti, sąskaitoje. Turta perdavus Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerijai, ilgalaikio materialaus turto perdavimas atvaizduojamas, turta perduodant iš atitinkamų turto grupių.

Per 2017 m. nurašyto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sudarė 0,6 tūkst. EUR (2016 m. – 49,8 tūkst. EUR). Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas Universiteto veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 26736,2 tūkst. EUR (2016 m. – 24289,5 tūkst. EUR).

Pastatų, kurie nenaudojami Universiteto įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiktai pajamoms iš nuomos, likutinę vertę sudaro 1171,3 tūkst. EUR (2016 m. – 695,3 tūkst. EUR).

Nebenaudojamo Universiteto veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro 1,2 tūkst. EUR (2016 m. – 245,0 tūkst. EUR).

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 794,4 tūkst. EUR (2016 m. – 841,8 tūkst. EUR).

2017 m. pergrupuoto turto likutinė vertė sudarė 19,0 tūkst. EUR (2016 m. – 3,2 tūkst. EUR).

Per 2017 m. ilgalaikis materialus turtas sumažėjo 1656,3 tūkst. EUR (2016 m. sumažėjo 4832,0 tūkst. EUR).

Pagal panaudos sutartis perduoto ilgalaikio materialiojo turto: negyvenamųjų pastatų – balansinę vertę sudaro 90,6 tūkst. EUR (2016 m. – 109,0 tūkst. EUR).

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro 4357,3 tūkst. EUR (2016 m. – 4545,4 tūkst. EUR); žemė – 4009,0 tūkst. EUR (2016 m. – 4311,8 tūkst. EUR), pastatai – 36,8 tūkst. EUR (2016 m. – 33,7 tūkst. EUR), mašinos ir įrenginiai – 62,7 tūkst. EUR (2016 m. – 142,9 tūkst. EUR), baldai ir biuro įranga – 237,2 tūkst. EUR (2016 m. – 40,4 tūkst. EUR), kitas materialus turtas – 11,6 tūkst. EUR (2016 m. – 16,7 tūkst. EUR).

Pastaba Nr.3. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta 5 priede. Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus sudaro 3109,4 tūkst. EUR (2016 m. – 3030,6 tūkst. EUR). Investicijų į viešąsias įstaigas, kurios yra ne viešojo sektoriaus subjektai, vertės pokytis taikant nuosavybės metodą, 246,2 tūkst. EUR (2016 m. – 101,3 tūkst. EUR) pavaizduotas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Nuosavybės metodo įtaka“.

Universiteto investicijų įsigijimo savikaina ir vertės pasikeitimas sudaro 3109,4 tūkst. EUR (2016 m. – 3300,6 tūkst. EUR). Vertės sumažėjimą susidaro UAB „ISM Vadybos ir ekonomikos universiteto“ prestižo nusidėvėjimas ir investicijų į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus vertės pasikeitimas.

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

Universiteto atsargas sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių 439,9 tūkst. EUR (2016 m. – 294,4 tūkst. EUR), nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys 0,0 tūkst. EUR (2016 m. – 0,0 tūkst. EUR), pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti 100,1 tūkst.

EUR (2016 m. – 139,8 tūkst. EUR), ilgalaikis materialus ir biologinis turtas, skirtas parduoti 1,2 tūkst. EUR (2016 m. – 245,0 tūkst. EUR).

Per 2017 metus nurašyta atsargų, kurios buvo sunaudotos universiteto veikloje 1671,1 tūkst. EUR (2016 m. – 1618,8 tūkst. EUR), kurios buvo parduotos 1559,1 tūkst. EUR (2016 m. – 1359,8 tūkst. EUR). Kitos atsargos 7,3 tūkst. EUR (2016 m. – 7,8 tūkst. EUR) perduotos viešojo sektoriaus subjektams. Kiti nurašymai 0,3 tūkst. EUR (KTU gimnazija), (2016 m. – 15,2 tūkst. EUR).

Per 2017 m. atsargos sumažėjo 138,0 tūkst. EUR (2016 m. padidėjo 32,7 tūkst. EUR).

Trumpalaikio turto gauto pagal panaudos sutartis ir apskaitomo nebalansinėse sąskaitose vertė gruodžio 31 dienai buvo 6,9 tūkst. EUR (2016 m. – 2,9 tūkst. EUR);

Ilgalaikio materialiojo turto skirtu parduoti gruodžio 31 dienai Universitetas turėjo už 1,2 tūkst. EUR (2016 m. – 245,0 tūkst. EUR).

Per 2017 m. iš ilgalaikio materialaus turto sąskaitų į atsargų skirtų parduoti sąskaitą iškelta įsigijimo savikaina: iš kitų pastatų grupės – 32,6 tūkst. EUR, iš infrastruktūros ir kitų statinių grupės – 43,1 tūkst. EUR, iš mašinų ir įrenginių grupės – 334,7 tūkst. EUR, iš transporto priemonių grupės – 28,6 tūkst. EUR, iš baldų ir biuro įrangos grupės – 608,5 tūkst. EUR, iš kito ilgalaikio materialaus turto grupės 0,4 tūkst. EUR. Iš viso iškelta iš turto įsigijimo savikainos sąskaitų 1047,9 tūkst. EUR, iš sukaupto nusidėvėjimo sąskaitų 999,5 tūkst. EUR, iš sukaupto nuvertėjimo sąskaitų 29,4 tūkst. EUR. Šis iškėlimas padarytas dėl to, kad ilgalaikio materialaus turto vienetai buvo pripažinti netinkamais naudoti, buvo funkciškai ir morališkai nusidėvėję ir neatitiko dabartinio mokymo lygio rezultatų. Juos nuspręsta parduoti supirkėjui. Pastatai ir statiniai, valdomi nuosavybės teise, nuspręsta parduoti nekilnojamojo turto viešajame aukcione.

Per 2017 m. į ilgalaikio materialaus turto sąskaitą iš atsargų, skirtų parduoti, sąskaitą įkelta įsigijimo savikaina: iš mašinų ir įrenginių grupės – 53,1 tūkst. EUR, iš baldų ir biuro įrangos grupės – 2155,5 tūkst. EUR, Iš viso įkelta į turto įsigijimo savikainos sąskaitas 2208,6 tūkst. EUR, į sukaupto nusidėvėjimo sąskaitas 2208,6 tūkst. EUR. Šis pergrupavimas buvo padarytas, nes ilgalaikio materialaus turto vienetai, valdyti valstybės patikėjimo teise, pripažinus juos netinkamais naudoti, buvo saugomi atsargų, skirtų parduoti, sąskaitoje. Turta perdavus Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerijai, ilgalaikio materialaus turto perdavimas atvaizduojamas, turta perduodant iš atitinkamų turto grupių.

2017 m. pergrupuotų atsargų vertė sudaro - 1200,5 tūkst. EUR (2016 m. – 3040,6 tūkst. EUR). Atsargos per ataskaitinį laikotarpį buvo pergrupuotos iš vienos atsargų grupės į kitą, kadangi pagaminta produkcija (leidiniai) buvo parduota arba atiduota naudoti Universiteto reikmėms.

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų nuvertėjimas nebuvo registruotas (2016 m. atsargų nuvertėjimas taip pat nebuvo registruotas). Parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas sudaro 1246,5 tūkst. EUR. nuvertėjusių atsargų pokytį sudaro: parduotos nuvertėjusios atsargos 1246,5 tūkst. EUR.

Pastaba Nr. 5 Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6 priede. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 159,9 tūkst. EUR (2016 m. – 168,2 tūkst. EUR.), iš jų:

- spaudos prenumerata 2018 metams 5,6 tūkst. EUR (2016 m. -6,4 tūkst. EUR);
- duomenų bazių prenumerata 2018 metams 99,8 tūkst. EUR (2016 m. – 122,1 tūkst. EUR);
- transporto priemonių draudimas 2018 metams 0,3 tūkst. EUR (2016 m. – 0,7 tūkst. EUR);
- konferencijų, kvalifikacijos kėlimo kursų mokesčiai 2018 metams 2,3 tūkst. EUR. (2016 m. – 0,2 tūkst. EUR);
- programų palaikymo mokestis, metiniai nario mokesčiai įvairiose tarptautinėse organizacijose ir kitos 2018 m. paslaugos 51,8 tūkst. EUR (2016 m. – 38,6 tūkst. EUR);
- nekilnojamojo turto, gauto pagal panaudos sutartį, draudimas 2018 metams 0,1 tūkst. EUR (2016 m. – 0,2 tūkst. EUR).

Paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai didžiausią išankstinių apmokėjimų dalį 497,3 tūkst. EUR sudaro pervestos lėšos tarptautinių programų vykdytojams pagal sutartis.

Pastaba Nr. 6 Informacija apie per vienus metus gautinas suma 3859,9 tūkst. EUR (2016 m. – 3364,2 tūkst. EUR.) pateikta 15 priede.

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

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudaro 1010,3 tūkst. EUR (2016 m. – 799,9 tūkst. EUR). Jas sudaro:

- gautinos sumos už mokslą 621,9 tūkst. EUR (2016 m. – 521,8 tūkst. EUR);
- mokslo tyrimo paslaugas 168,2 tūkst. EUR (2016 m. – 95,2 tūkst. EUR);
- gautinas sumas už turto naudojimą 10,4 tūkst. EUR (2016 m. – 5,6 tūkst. EUR);
- gautinos sumos už pragyvenimą bendrabučiuose 22,8 tūkst. EUR (2016 m. – 24,4 tūkst. EUR);
- gautinos sumos už tyrimų, analizės ir kt. paslaugas 291,4 tūkst. EUR (2016 m. – 278,4 tūkst. EUR).

Sukauptas gautinas sumas sudaro tūkst. 2769,7 EUR (2016 m. – 2493,4 tūkst. EUR).

Sukauptas gautinas sumas iš biudžeto sudaro 1551,0 tūkst. EUR (2016 m. – 1613,4 tūkst. EUR). Tai:

- sukauptos atostoginių išmokos (už nepanaudotas kasmetinių atostogų dienas) 1176,2 tūkst. EUR (2016 m. – 1229,9 tūkst. EUR.);
- sukauptos socialinio draudimo įmokos, garantinio ir ilgalaikio darbo fondo įmokos nuo sukauptų atostoginių 374,8 tūkst. EUR (2016 m. – 383,5 tūkst. EUR);

Kitas sukauptas gautinas sumas 1218,7 tūkst. EUR (2016 m. – 880,0 tūkst. EUR) sudaro:

- kitos sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto 109,8 tūkst. EUR (2016 m. – 78,4 tūkst. EUR);
- sukauptos gautinos sumos iš tarptautinių organizacijų 591,2 tūkst. EUR (2016 m. – 535,9 tūkst. EUR);
- iš Europos Sąjungos 325,4 tūkst. EUR (2016 m. – 117,0 tūkst. EUR);
- iš kitų šaltinių 105,4 tūkst. EUR (2016 m. – 85,5 tūkst. EUR);
- kitos sukauptos gautinos sumos 86,9 tūkst. EUR (2016 m. – 63,2 tūkst. EUR);

Kitos gautinos sumos sudaro 79,9 tūkst. EUR (2016 m. – 109,1 tūkst. EUR.)

- gautinos sumos iš atskaitingų asmenų (mokėjimo kortelės) 6,6 tūkst. EUR (2016 m. – 5,0 tūkst. EUR);
- gautinos sumos iš atskaitingų asmenų (komandiruotės) 18,8 tūkst. EUR (2016 m. – 23,2 tūkst. EUR.);
- išieškotinos sumos už padarytą žalą 9,3 tūkst. EUR. (2016 m. – 10,6 tūkst. EUR.);
- gautinos grąžintinos finansavimo sumos 15,1 tūkst. EUR (2016 m. – 15,1 tūkst. EUR);
- kitos gautinos sumos (komunaliniai patarnavimai) 40,3 tūkst. EUR (2016 m. – 30,9 tūkst. EUR);
- kitos gautinos sumos 26,9 tūkst. EUR (2016 m. – 24,3 tūkst. EUR.)

Gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 141,5 tūkst. EUR (2016 m. – 163,7 tūkst. EUR.), iš jų:

- gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas nuvertėjimas 104,4 tūkst. EUR (2016 m. – 125,5 tūkst. EUR). Nustatant gautinų sumų balansinę vertę, kai nesilaikoma sutarties sąlygų pagal senaties terminus, buvo paskaičiuotas gautinų sumų nuvertėjimas.
- išieškotinų sumų už padarytą žalą nuvertėjimas 9,0 tūkst. EUR (2016 m. – 6,0 tūkst. EUR). Nuvertėjimas paskaičiuotas už laiku neatlygintą žalą padarytą Universitetui;
- kitų gautinų sumų nuvertėjimas 28,1 tūkst. EUR (2016 m. – 32,2 tūkst. EUR). Nustatant gautinų sumų balansinę vertę, kai nesilaikoma sutarties sąlygų pagal senaties terminus, buvo paskaičiuotas gautinų sumų nuvertėjimas.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų bankinėse sąskaitose, kasose ir kelyje 4470,10 tūkst. EUR (2016 m. – 5351,4 tūkst. EUR) pagal paskirtį sudarė :

- biudžeto asignavimai 0 tūkst. EUR.
- nuosavos lėšos 3049,5 tūkst. EUR (2016 m. – 3588,8 tūkst. EUR);
- pavedimų lėšos 1240,3 tūkst. EUR (2016 m. – 1666 tūkst. EUR);
- Europos Sąjungos finansuojamų projektų lėšos 180,3 tūkst. EUR (2016 m. – 96,6 tūkst. EUR);

Pastaba Nr. 8 Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pavaizduoti 10 priede. Finansavimo sumų likučiai pateikti 24 priede.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 32831,4 tūkst. EUR (2016 m. – 34679,8 tūkst. 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 savivaldybių biudžetų sudaro tūkst. 13,7 EUR (2016 m – 6,8 tūkst. EUR).

Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (32 sutartys), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (56 sutartys) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 26934,9 tūkst. EUR (2016 m. – 31969,2 tūkst. EUR).

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių – 1255,7 tūkst. EUR (2016 m. – 999,8 tūkst. EUR). Tai Universiteto gaunamos paramos iš fizinių ir juridinių asmenų, nemokamai gauto turto bei gaunamų lėšų iš kitų finansavimo šaltinių finansavimo sumos.

Per 2017 m. Universitetas neatlygintinai gavo turto už 67,6 tūkst. EUR (atsargų 18,1 tūkst. EUR, ilgalaikio turto įsigijimo savikaina 49,5 tūkst. EUR).

Per 2017 m. finansavimo sumų 1060,4 tūkst. EUR (2016 m. – 917,0 tūkst. EUR) buvo perduota viešojo sektoriaus subjektams.

Per 2017 m. finansavimo sumų 536,9 tūkst. EUR (2016 m. – 611,8 tūkst. EUR) buvo perduota ne viešojo sektoriaus subjektams.

Pastaba Nr. 9 Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 275,3 tūkst. EUR (2016 m. – 253,5 tūkst. EUR), tai studentų sumokėti užstatai už pragyvenimą Universiteto bendrabučiuose. Jų pokytis parodytas 17 priede.

Pastaba Nr. 10 Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė tūkst. 4771,9 EUR (2016 m. – 4255,0 tūkst. EUR). Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 18 priede.

Pastaba Nr. 11 Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 311,5 tūkst. EUR (2016 m. – 176,2 tūkst. EUR): už komunalinius patarnavimus 244,7 tūkst. Lt (2016 m. – 88,7 tūkst. EUR), už remonto darbus 0,0 tūkst. EUR (2016 m. – 1,3 tūkst. EUR), už transporto paslaugas 3,2 tūkst. EUR (2016 m. – 2,7 tūkst. EUR), už ilgalaikio turto įsigijimą 11,1 tūkst. EUR. (2016 m. – 8,5 tūkst. EUR), už kitas prekes ir paslaugas 46,4 tūkst. EUR (2016 m. – 75,0 tūkst. EUR), už kitas prekes ir paslaugas, įsigytas iš ES struktūrinių projektų lėšų 6,1 tūkst. EUR (2016 m. – 0,0 tūkst. EUR).

Pastaba Nr. 12 Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų nėra (2016 m. – 0,0 tūkst. EUR).

Pastaba Nr.13. Sukauptos mokėtinas sumos sudaro 2158,9 tūkst. EUR (2016 m. – 2092,2 tūkst. EUR) :

- sukauptos atostoginių sąnaudos 1609,3 tūkst. EUR (2016 m. – 1571,1 tūkst. EUR);
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokų sąnaudos 511,1 tūkst. EUR (2016 m. – 488,1 tūkst. EUR);
- kitos sukauptos mokėtinos sumos 19,7 tūkst. EUR (2016 m. – 18,7 tūkst. EUR);
- kitos sukauptos sąnaudos 18,8 tūkst. EUR (2016 m. – 14,3 tūkst. EUR).

Pastaba Nr.14. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 1493,2 tūkst. EUR (2016 m. – 1592,5 tūkst. EUR) sudaro:

- mokėtini veiklos mokesčiai 239,8 tūkst. EUR (2016 m. – 158,0 tūkst. EUR);
- gauti išankstiniai apmokėjimai – 1240,8 tūkst. EUR (2016 m. – 1427,5 tūkst. EUR): iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai už studijas 525,4 tūkst. EUR (2016 m. – 610,1 tūkst. EUR), už mokslo tiriamuosius darbus 25,9 tūkst. EUR (2016 m. – 87,5 tūkst. EUR), už bendrą 25,6 tūkst. EUR (2016 m. – 24,6 tūkst. EUR), už internetinių vardų suteikimą 38,8 tūkst. EUR (2016 m. – 36,9 tūkst. EUR), už turtą bei paslaugas tūkst. EUR (2015 m. – 64,3 tūkst. EUR) ir 548,9 tūkst. EUR (2016 m. – 604,0 tūkst. EUR) ateinančių laikotarpių pajamos (už studijas iš studentų, studijuojančių savo lėšomis, paskaičiuotos pagal paslaugų įvykdymo procentą iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos).
- kitos mokėtinės sumos 12,6 tūkst. EUR (2016 m. – 7,0 tūkst. EUR).

Pastaba Nr.15. Uždirbtos pagrindinės veiklos kitos pajamos detalizuotos 9 priede.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 12067,9 tūkst. EUR (2016 m. – 11644,3 tūkst. EUR), iš jų:

- pajamos už studijas 4826,7 tūkst. EUR (2016 m. – 5197,4 tūkst. EUR);
- pajamos iš mokslo tiriamųjų darbų 2284,9 tūkst. EUR (2016 m. – 1725,5 tūkst. EUR);
- pajamos už kursus, seminarus 611,7 tūkst. EUR (2016 m. – 557,2 tūkst. EUR);
- pajamos už bendrabučių vietų nuomą studentams 2096,2 tūkst. EUR (2016 m. – 1939,1 tūkst. EUR);
- pajamos už leidybos paslaugas 39,7 tūkst. EUR (2016 m. – 31,9 tūkst. EUR);
- pajamos už suteiktas internetinio vardo suteikimo bei palaikymo paslaugas 1409,0 EUR (2016 m. – 1396,4 EUR);
- pajamos už kitas paslaugas 646,6 tūkst. EUR (2016 m. – 660,2 tūkst. EUR);
- už moksleivių testavimą, stojamuosius egzaminus ir kitas gimnazijos moksleiviams suteiktas paslaugas 153,1 tūkst. EUR (2016 m. – 136,6 tūkst. EUR)

Pastaba Nr.16. Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 10 priede.

Kitos veiklos pajamas sudaro 981,8 tūkst. EUR (2016 m. – 11346,4 tūkst. EUR), iš jų :

- nuomos pajamos 370,8 tūkst. EUR (2016 m. – 331,0 tūkst. EUR);
- pajamos už poilsio namų teikiamas paslaugas 216,5 tūkst. EUR (2016 m. – 167,8 tūkst. EUR);
- pajamos už leidybos paslaugas 86,4 tūkst. EUR (2016 m. – 40,8 tūkst. EUR);
- kitos veiklos kitos pajamos 50,5 tūkst. EUR (2016 m. – 58,5 tūkst. EUR);
- apskaičiuotas pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo 257,6 tūkst. EUR (2016 – 748,3 tūkst. EUR).

Kitos veiklos sąnaudas sudaro 357,8 tūkst. EUR (2016 m. – 390,9 tūkst. EUR):

- sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 55,7 tūkst. EUR (2016 m. – 58,7 tūkst. EUR)
- ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 52,3 tūkst. EUR. (2016 m. - 59,8 tūkst. EUR);
- paslaugų sąnaudos 70,5 tūkst. EUR. (2016 m. – 93,9 tūkst. EUR);
- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 178,3 tūkst. EUR. (2016 m. – 173,1 tūkst. EUR);
- kitos veiklos kitos sąnaudos 1,0 tūkst. EUR (2016 m. – 5,4 tūkst. EUR).

Kitos veiklos rezultatas 624,0 tūkst. EUR (2016 m. – 955,5 tūkst. EUR).

Pastaba Nr.17. Darbo užmokesčio, garantinio fondo ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 32728,4 tūkst. EUR (2016 m. – 32785,9 tūkst. EUR): iš jų pagrindinei veikai 32550,1 tūkst. EUR (2016 m. – 32612,8 tūkst. EUR), kitai veiklai 178,3 tūkst. EUR (2016 m. – 173,1 tūkst. EUR).

- pagrindinės veiklos darbo užmokesčio sąnaudos pagal darbo ir terminuoto valandinio darbo sutartis 24728,6 tūkst. EUR (2016 m. – 24862,7 tūkst. EUR);

- pagrindinės veiklos socialinio draudimo, garantinio fondo sąnaudos ir ilgalaikio darbo fondo sąnaudos 7821,5 tūkst. EUR (2016 m. – 7750,1 tūkst. EUR);
- kitos veiklos darbo užmokesčio sąnaudos 135,5 tūkst. EUR (2016 m. – 132,3 tūkst. EUR)
- kitos veiklos socialinio draudimo, garantinio fondo ir ilgalaikio darbo fondo sąnaudos 42,8 tūkst. EUR (2016 m. – 40,8 tūkst. EUR).

Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso buvo 2354 (2016 m.-2294).

Pagal terminuotas darbo sutartis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 1039 darbuotojai. Darbo užmokesčio sąnaudos darbuotojams, dirbantiems pagal terminuotas darbo sutartis 8069,3 tūkst. EUR, socialinio draudimo ir garantinio fondo sąnaudos 258,2 tūkst. EUR.

Pastaba Nr.18. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudarė 2311,0 tūkst. EUR (2016 m. – 2543,5 tūkst. EUR); iš jų pagrindinei veiklai 2263,3 tūkst. EUR (2016 m. – 2490,4 tūkst. EUR), kitai veiklai 47,7 tūkst. EUR (2016 m. – 53,0 tūkst. EUR) :

- šildymo sąnaudos 971,2 tūkst. EUR (2016 m. – 983,3 tūkst. EUR): iš jų pagrindinei veiklai 966,3 tūkst. EUR (2016 m. – 974,6 tūkst. EUR), kitai veiklai 4,9 tūkst. EUR (2016 m. – 8,7 tūkst. EUR);
- elektros energijos sąnaudos 883,2 tūkst. EUR (2016 m. – 1038,1 tūkst. EUR): iš jų pagrindinei veiklai 851,5 tūkst. EUR (2016 m. – 1013,8 tūkst. EUR), kitai veiklai 31,7 tūkst. EUR (2016 m. – 24,3 tūkst. EUR);
- vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 192,7 tūkst. EUR (2016 m. – 194,8 tūkst. EUR): iš jų pagrindinei veiklai 183,1 tūkst. EUR (2016 m. – 187,3 tūkst. EUR), kitai veiklai 9,6 tūkst. EUR (2016 m. – 7,5 tūkst. EUR);
- ryšių paslaugų sąnaudos 114,4 tūkst. EUR (2016 m. – 140,6 tūkst. EUR): iš jų pagrindinei veiklai 114,1 tūkst. EUR (2016 m. – 140,5 tūkst. EUR), kitai veiklai 0,3 tūkst. EUR (2016 m. – 0,1 tūkst. EUR);
- kitų komunalinių paslaugų 149,5 tūkst. EUR (2016 m. – 185,8 tūkst. EUR): iš jų pagrindinei veiklai 148,3 tūkst. EUR (2016 m. – 173,3 tūkst. EUR), kitai veiklai 1,2 tūkst. EUR (2016 m. – 12,5 tūkst. EUR);

Pastaba Nr.19 Pagrindinės veiklos socialinių išmokų sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 3409,4 tūkst. EUR (2016 m. – 3240,5 tūkst. EUR) iš jų pirmos ir antros pakopos studijų studentų stipendijos 2103,6 tūkst. EUR (2016 m. – 1997,8 tūkst. EUR), doktorantų stipendijos tūkst. 1206,7 EUR (2016 m. – 1201,0 tūkst. EUR), kitos socialinės išmokos studentams 13,8 tūkst. EUR (2016 m. – 16,1 tūkst. EUR), darbdavio kitos socialinės išmokos 85,3 tūkst. EUR (2016 m. – 25,7 tūkst. EUR).

Pastaba Nr.20. Kitos sąnaudos 199,5 tūkst. EUR (2016 m. – 219,8 tūkst. EUR): iš jų autorinių sutarčių, pašalpų darbuotojams ir valstybinio socialinio draudimo mokesčio sąnaudų 1,4 tūkst. EUR (2016 m. – 46,9 tūkst. EUR.), įvairūs banko mokesčiai (mokesčiai už valiutinius pavedimus, elektroninės bankininkystės ir sąskaitų aptarnavimo mokesčiai, komisiniai) 27,7 tūkst. EUR (2016 m. – 5,5 tūkst. EUR), metiniai narystės mokesčiai tarptautinėse organizacijose, užsienio universitetuose, įvairiose asociacijose ir kitos sąnaudos 170,4 tūkst. EUR (2016 m. – 167,4 tūkst. EUR).

Pastaba Nr. 21 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas atsispindi 17 priede. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudaro 20,6 tūkst. EUR (2016 m. – 28,9 tūkst. EUR), iš jų pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo 5 tūkst. EUR (2016 m. – 6,8 tūkst. EUR), baudų ir delspinigių pajamos 14,7 tūkst. EUR (2016 m. -22 tūkst. EUR), palūkanų pajamos 0,9 tūkst. EUR (2016 m. – 0,1 tūkst. EUR).

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos sudaro 459,8 tūkst. EUR (2016 m. – 374 tūkst. EUR), iš jų nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo 12,2 tūkst. EUR (2016 m. – 7,3 tūkst. EUR) baudų ir delspinigių sąnaudos 0,2 tūkst. EUR (2016 m. – 0 tūkst. EUR), kitos finansinės investicinės veiklos sąnaudos 447,4 tūkst. EUR. susidariusios dėl „ISM Vadybos ir ekonomikos universitetas“ UAB prestižo nusidėvėjimo (2016 m. – 366,7 tūkst. EUR).

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 439,2 tūkst. EUR.

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

Pastaba Nr. 23 Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sumažėjimo sąnaudos yra 77,9 tūkst. EUR (2016 m. – nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos 823,0 tūkst. EUR), jas sudaro ilgalaikio materialaus turto nuvertėjimo sąnaudos 89,3 tūkst. EUR (2016 m. – ilgalaikio materialaus turto nuvertėjimo sąnaudų sumažėjimas 867,1 tūkst. EUR), ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos 0,1 tūkst. EUR (2016 m. – 37,0 tūkst. EUR), gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudų atstatymas 11,5 tūkst. EUR (2016 m. – gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos 7,1 tūkst. EUR).

Pastaba Nr. 24 Universiteto finansinių ataskaitų rinkinyje sudarytas pagal segmentą „Švietimas“.

Pastaba Nr. 25 Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2012-05-23 nutarimu Nr. 598 „Dėl valstybės turto investavimo ir perdavimo pagal valstybės turto patikėjimo sutartį“, Universitete, investavus turtą, buvo suformuotas dalininkų kapitalas 7848,2 tūkst. EUR (iš jų: ilgalaikio turto 7341,7 tūkst. EUR, trumpalaikio turto 506,5 tūkst. EUR).

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014-08-27 nutarimu Nr. 824 „Dėl valstybės turto investavimo ir viešosios įstaigos Kauno technologijos universiteto savininko kapitalo didinimo“ investavus nekilnojamąjį turtą buvo padidintas dalininko kapitalas 3232,2 tūkst. EUR.

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015-09-16 nutarimu Nr. 999 „Dėl valstybės turto investavimo ir viešosios įstaigos Kauno technologijos universiteto savininko kapitalo didinimo“ investavus nekilnojamąjį turtą buvo padidintas dalininko kapitalas 3185,5 tūkst. EUR.

2017 m. gruodžio 31 d. dalininko kapitalas sudarė 11265,9 tūkst. EUR.

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

Pastaba Nr. 27 2017 m. gruodžio 31 d. yra suformuoti trumpalaikiai atidėjiniai 795,9 tūkst. EUR sumai: 421,5 tūkst. 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 374,4 tūkst. 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. Informacija apie atidėjinius pateikta 20 ir 21 prieduose.

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, asocijuotuosius ir kitus subjektus.
- 2 priedas Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
- 3 priedas Valstybės ar savivaldybės įmonių, kontroliuojamų akcinių ir uždarytųjų akcinių bendrovių, kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas).
- 4 priedas Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos
- 5 priedas Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą.
- 6 priedas Informacija apie išankstinius apmokėjimus.
- 7 priedas Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams.

- 8 priedas Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 9 priedas Pagrindinės veiklos kitos pajamos.
- 10 priedas Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos.
- 11 priedas Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 12 priedas Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 13 priedas Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai per 2017 m. laikotarpį.
- 14 priedas Informacija apie po vienerių metų gautinas sumas.
- 15 priedas Informacija apie per vienus metus gautinas sumas.
- 16 priedas Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus.
- 17 priedas Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per 2017 m.
- 18 priedas Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.
- 19 priedas Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis.
- 20 priedas Atidėjiniai pagal jų paskirtį.
- 21 priedas Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką.
- 22 priedas Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius.
- 23 priedas Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius.
- 24 priedas Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
- 25 priedas Finansavimo sumų likučiai.
- 26 priedas 2017 m. informacija pagal veiklos segmentus.
- 27 priedas 2016 m. informacija pagal veiklos segmentus.

Finansų direktorė

Jūratė Čepaitienė

Vyriausioji buhalterė

Irena Dundulienė

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS *

Eil. Nr. serija	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliųjų vertė (Eur)	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Eur)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Eur)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos		X	X	X	-8,8	0,0	
1.1.	Kauno radijo matavimų technikos mokslinio tyrimo institutas "Lira"	Savanorių pr. 271, Kaunas	X	X	X	-8,8	0,0	Moksliniai tyrimai ir paslaugos, elektros energijos pardavimas, teritorijos ir patalpų apsauga, vandens tiekimas.
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų			0		11,7	52,5	
2.1.	VšĮ "Kauno technologijos universiteto gimnazija"	Studentų g. 65, Kaunas	100	0		11,7	52,5	Bendrasis vidurinis mokymas, bendrasis pagrindinis mokymas, papildomas mokymas, kvalifikacijos tobulinimas, leidyba.
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų			0		0	0	
3.1.	VšĮ "KTU aplinkosaugos ir švarių technologijų centras"	Griniaus g. 2, Kaunas	100	0,3				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			3.483,7		298,8	476,4	
5.1.	UAB "ISM Vadybos ir ekonomikos universitetas"	Aušros vartų g. 7A, Vilnius	78,998	3.473,7		300,2	475,3	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	10,0		-1,4	1,1	Konsultacinė veikla, švietimui būdingų paslaugų veikla.
6.	Asocijuotieji subjektai			19,4		23,3	1.193,3	
6.1	VšĮ "Lietuvos regioninių tyrimų institutas"	K. Donelaičio g. 60, Kaunas	24,39	2,9		40,4	8,7	Socialinių ir humanitarinių mokslų moksliniai tyrimai ir taikomoji veikla.

6.2.	VšĮ "Kauno regioninė energetikos agentūra"	Breslaujos g. 3b-202, Kaunas	25	0,0		-19,8	-97,6	Veikla socialinėje, švietimo, mokslo srityse, paslaugos įmonėms bei fiziniams asmenims, kurių veikla yra susijusi su energetikos projektų rengimu ir įgyvendinimu.
6.3.	VšĮ "Panevėžio mokslo ir technologijų parkas"	J. Žemgilio g. 46, Panevėžys	25	1,5		-1,3	980,4	Informacijos teikimas apie ES mokslinių tyrimų programas ir fondus, konsultacijos mokslinių tyrimų ir inovacijų diegimo klausimais, patalpų nuoma.
6.4.	VšĮ "Panevėžio mechatronikos centras"	S. Daukanto g. 12, Panevėžys	7,69	0,4		1,8	27,3	Švietimas, leidyba, susijusi su švietimu ir mokslinis tiriamasis darbas.
6.5.	VšĮ "Kauno mokslo ir technologijų parkas"	K. Petrausko g. 26, Kaunas	33,33	14,6		2,2	274,5	Verslo ir inovacijų paramos paslaugų teikimas žinioms imlioms įmonėms, inkubavimo paslaugų teikimas naujai įsteigtoms įmonėms, projektų jungiančių verslą, mokslą ir studijas inicijavimas ir vykdymas.
7.	Kiti subjektai							
7.1.	Administruojami išteklių fondai	X	X	X	X			
7.1.1.	...	X	X	X	X			
7.1.2.	...	X	X	X	X			
7.2.	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X	X			
7.2.1.	...	X	X	X	X			
7.2.2.	...	X	X	X	X			
7.3.	Kiti subjektai							
7.3.1.								
7.3.2.								

* – pažymėti ataskaitos laukai nepildomi;

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

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

**INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR
KITUS SUBJEKTUS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE**

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

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

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A.	Ilgalaikis turtas	627,0	844,1
I.	Nematerialusis turtas	181,5	326,8
II.	Materialusis turtas	371,9	426,4
III.	Finansinis turtas	73,6	90,9
B.	Biologinis turtas		
C.	Kitas trumpalaikis turtas	1.420,9	804,8
I.	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	53,5	36,2
II.	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III.	Kitos per vienus metus gautinos sumos	145,0	151,4
IV.	Kitas trumpalaikis turtas	198,2	100,8
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.024,2	516,4
	IŠ VISO TURTO:	2.047,9	1.648,9
D.	Nuosavas kapitalas	476,4	701,6
I.	Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	75,5	73,0
II.	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III.	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV.	Rezervai	1,7	1,7
V.	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	399,2	626,9
V.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	297,1	129,7
V.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	102,2	497,2
E.	Dotacijos ir subsidijos	465,2	600,1
F.	Isipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G.	Kiti isipareigojimai	1.106,3	347,2
I.	Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai isipareigojimai	14,9	18,1
II.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai isipareigojimai	1.091,4	329,1
	IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ	2.047,9	1.648,9

* – 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	20,6	28,9
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	5	6,8
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	14,7	22
1.3.	Palūkanų pajamos	0,9	0,1
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	459,8	374
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	12,2	7,3
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	0,2	0
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	447,4	366,7
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-439,2	-345,1

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURĄ*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	3.109,4	3.300,6
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	3.109,4	3.300,6
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius	0,0	0,0
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vieno metų gautinos sumos		
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	3.109,4	3.300,6

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	795,1	710,8
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	57,4	70,2
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	80,5	169,6
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai	497,3	302,8
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	159,9	168,2
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	795,1	710,8

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

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

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		295,1	0,0	0,0	184,3	26,0	2.722,6	3.228,0
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		1.698,4	175,7	0,0	0,0	0,0	0,0	1.874,1
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		1.680,2	175,7					1.855,9
2.2	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		18,2						18,2
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		1.671,3	0,0	0,0	41,1	16,4	1.509,0	3.237,8
3.1	Parduota					33,7	16,4	1.509,0	1.559,1
3.2	Perleista (paskirstyta)					7,3			7,3
3.3	Sunaudota veikloje		1.671,0			0,1			1.671,1
3.4	Kiti nurašymai		0,3						0,3
4.	Pergрупavimai (+/-)		118,4	-175,7		4,5	13,0	-1.160,7	-1.200,5
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		440,6	0,0	0,0	147,7	22,6	52,9	663,8
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,7	0,0	0,0	70,4	0,1	2.477,6	2.548,8
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								0,0
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								0,0
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								0,0
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)		0,0	0,0	0,0	0,2	0,1	1.246,2	1.246,5
10.1	Parduota					0,2	0,1	1.246,2	1.246,5
10.2	Perleista (paskirstyta)								0,0
10.3	Sunaudota veikloje								0,0
10.4	Kiti nurašymai								0,0
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							-1.179,7	-1.179,7
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)		0,7	0,0	0,0	70,2	0,0	51,7	122,6
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		439,9	0,0	0,0	77,5	22,6	1,2	541,2
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		294,4	0,0	0,0	113,9	25,9	245,0	679,2

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	12.067,9	11.644,3
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	12.067,9	11.644,3
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	12.067,9	11.644,3

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

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

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos		
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	981,8	1.346,4
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	51,5	44,7
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	257,6	748,3
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	370,8	331,0
1.6	Kitos	283,7	168,2
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	18,2	54,2
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	357,8	390,9
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo	55,7	58,7
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos	52,3	59,8
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	70,5	93,9
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	178,3	173,1
4.	Kitos veiklos rezultatas	1,0	5,4
		624,0	955,5

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

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

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigtą statybą	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.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		10.156,0	35.073,4	2.780,2	8.301,4	56.906,9	143,5	61,1	16.031,6	0,0	3.723,8	5,7	1,3	133.184,9
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				52,8		513,5			911,3		57,3	29,2	137,8	1.701,9
2.1	pirkto turto įsigijimo savikaina				42,0		493,9			906,5		45,6	29,2	137,8	1.655,0
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				10,8		19,6			4,8		11,7			46,9
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)			16,0			197,7			2.386,8		130,9			2.731,4
3.1	parduoto														
3.2	perduoto			16,0			53,1			2.155,5					2.224,6
3.3	nurašyto						144,6			231,3		130,9			506,8
4	Pergрупavimai (+/-)			-1.653,1	-14,6	828,0	-222,7	-28,6		1.564,4		3,7	-5,9	-65,8	405,4
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		10.156,0	33.404,3	2.818,4	9.129,4	57.000,0	114,9	61,1	16.120,5	0,0	3.653,9	29,0	73,3	132.560,8
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	2.838,8	7.421,6	761,5	0,0	32.273,7	142,7	0,0	12.307,4	X	305,5	X	X	56.051,2
7	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	129,2	405,5	107,1	0,0	5.858,9	0,4		1.538,8	X	26,7	X	X	8.066,6
9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X		8,6			174,4			2.377,3		3,2	0,0		2.563,5
9.1	parduoto	X													
9.2	perduoto	X		8,6			53,1			2.155,5					2.217,2
9.3	nurašyto	X					121,3			221,8		3,2			346,3
10	Pergрупavimai (+/-)	X		-778,0	-42,7		-265,7	-28,6		1.560,5	X	-0,4	X	X	445,1
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	2.968,0	7.040,5	825,9	0,0	37.692,5	114,5	0,0	13.029,4	X	328,6	X	X	61.999,4
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	0,0	11,0	3,1	0,0	1.730,1	0,0	0,0	458,4	X	798,9	0,0	0,0	3.001,5
13	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		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
14	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X								0,2	X	89,1			89,3
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X					23,3			9,0	X	127,6			159,9
16.1	parduoto	X									X				
16.2	perduoto	X									X				
16.3	nurašyto	X					23,3			9,0	X	127,6			159,9
17	Pergрупavimai (+/-)	X					-15,90			-13,5	X				-29,40
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X	0,0	11,0	3,1	0,0	1.690,9	0,0	0,0	436,1	X	760,4			2.901,5
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X	X	X	31.625,7	X	X	20,3	X		X	X	X	31.646,0
20	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														
21	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X	X	4 816,0	X	X		X		X	X	X	4 816,0
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	Pergрупavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22 +/-23)***		X	X	X	36.441,7	X	X	20,3	X		X	X	X	36.462,0
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)		7.188,0	26.352,8	1.989,4	45.571,1	17.616,6	0,4	81,4	2.655,0		2.564,9	29,0	73,3	104.121,9
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)		7.317,2	27.640,8	2.015,6	39.927,1	22.903,1	0,8	81,4	3.265,8	0,0	2.619,4	5,7	1,3	105.778,2

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

** - Kito subjekto sukaupta turto nusidevėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

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

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		11.898,1	151,4		375,6	6,8	1,3		12.433,2
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		351,9	0,0	0,0	0,2	7,6	10,5	0,0	370,2
2.1.	pirkto turto išigijimo savikaina		349,3			0,2	7,6	10,5		367,6
2.2.	neatlygintinai gauto turto išigijimo savikaina		2,6							2,6
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		926,0	130,4	0,0	41,8	0,0	0,0	0,0	1.098,2
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto		396,2	130,3						
3.3.	nurašyto		529,8	0,1		41,8				526,5
4.	Pergrupavimai (+/-)		6,0	5,0	0,0	22,5	-5,0	-6,0	0,0	571,7
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		11.330,0	26,0	0,0	356,5	9,4	5,8		11.727,7
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	11.553,4	132,0	X	335,7	X	X		12.021,1
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	477,7	12,1	X	35,9	X	X		525,7
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	926,0	130,4	X	41,8	X	X		1.098,2
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X	396,2	130,3	X		X	X		526,5
9.3.	nurašyto	X	529,8	0,1	X	41,8	X	X		571,7
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	11.105,1	13,7	X	329,8	X	X		11.448,6

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	perduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	Pergrupavimai (+/-)									
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)									
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		224,9	12,3		26,7	9,4	5,8		279,1
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		344,7	19,4		39,9	6,8	1,3		412,1

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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

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

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

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

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ
EINAMŲJŲ METŲ DALIS

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

* Nurodoma einamųjų metų dalis

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

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	4.001,4	1.593,1	7,6	3.527,9	1.651,9	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	1.114,8	0,0	0,0	925,4	0,1	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	10,4			5,6		
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes	19,7			18,9		
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.084,7	0,0		900,9	0,1	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	2.769,6	1.579,6	0,0	2.493,4	1.640,0	
1.5.1.	Iš biudžeto	1.551,0	1.551,0		1.613,4	1.613,4	
1.5.2.	Kitos	1.218,6	28,6		880,0	26,6	
1.6.	Kitos gautinos sumos	117,0	13,5	7,6	109,1	11,8	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-141,5			-163,7		
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	3.859,9	1.593,1	7,6	3.364,2	1.651,9	

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)	180,3		96,6	
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	180,3		96,6	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	4289,8		5254,8	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	4289,4		5253,8	
3.2.	Pinigai kasoje	0,4		1	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	4470,1		5351,4	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigoji- mai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai								
1.1.	Išleistos obligacijos								
1.2.	Išleisti išdo vekseliai								
1.3.	Gautos paskolos								
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5.	Kiti įsipareigojimai								
2.	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
2.1.	Išleistos obligacijos								
2.2.	Išleisti išdo vekseliai								
2.3.	Gautos paskolos								
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
2.5.	Kiti įsipareigojimai								
3.	Kiti įsipareigojimai	253,5	155,9						
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	253,5	155,9				134,1		275,3
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis						134,1		275,3
4.	Iš viso	253,5	155,9				134,1		275,3

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

18 Priedas

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

12 priedas

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	311,5	6,7		176,2	8,5	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	2158,9	546,0		2092,2	517,5	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	2120,4	511,1		2059,2	488,1	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	18,8	18,8		14,3	14,3	
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	19,7	16,1		18,7	15,1	
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1493,2	259,7		1592,5	158,2	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	239,8	239,8		158,0	158,0	
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	1240,8	19,8		1427,5	0,2	
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	12,6	0,1		7,0		
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	3963,6	812,4		3860,9	684,2	

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	3812,9	3894,3
2.	JAV doleriais	272,7	321,6
3.	Kitomis	28,8	35,4
4.	Iš viso	4114,4	4251,3

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

3 priedas

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams	394,1	421,5		246,2	148	421,5
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
6.	Garantijų įsipareigojimai						
7.	Baudos						
8.	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui						
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti						
10.	Sutaupoms atkurti						
11.	Kita*		374,4				374,4
12.	Iš viso atidėjinių	394,1	795,9		246,2	148	795,9

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1.	Per vienus metus	795,9	795,9
1.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai	795,9	795,9
1.2.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2.	Nuo vieno iki penkerių metų		
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	795,9	795,9

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

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

23 Priedas

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

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

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

Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2
Per vienerius metus	332,5
Nuo vienerių iki penkerių metų	675,5
Po penkerių metų	0,7
Iš viso	1008,7

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 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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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):	34679,8	34547,3	0	0,7	715,5	0	35652,5	11	17,4	0	32831,4
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti	34498,8	323,0	351,0	0,7	0		2535,9				
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	181,0	34224,3	-351,0		715,5		33116,6	11	16,4		32636,6
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	6,8	13,4	0	0	0	0	6,1	0	0,4	0	13,7
2.1	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	6,8	13,4									0
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):	31969,2	3779,7	0	3,1	344,9	0	7833,2	525,9	113,1	0	26934,9
3.1	nepiniginiam turtui įsigyti	28930,0		458,7	3,1			4747,2	0,5			24644,1
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	3039,2	3779,7	-458,7		344,9		3086,0	525,4	113,1		2290,8
4.	Iš kitų šaltinių:	999,8	570,6	0	63,8	0	0	379,5	0	0	-1	1255,7
4.1	nepiniginiam turtui įsigyti	308,6	0	60,0	63,8			121,8				310,6
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	691,2	570,6	-60,0				257,7			-1	945,1
5.	Iš viso finansavimo sumų	67655,6	38911	0	67,6	1060,4	0	43871,3	536,9	130,9	-1	61035,7

* 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

25 Priedas

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“

5 priedas

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		34679,8	34679,8		32831,4	32831,4
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		6,8	6,8		13,7	13,7
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)		31969,2	31969,2		26934,9	26934,9
4.	Iš kitų šaltinių		999,8	999,8	1	1254,7	1255,7
5.	Iš viso		67655,6	67655,6	1	61034,7	61035,7

2017 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS									58360,9		58360,9
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									32550,1		32550,1
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									8540,0		8540,0
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									2263,3		2263,3
1.4.	Komandiruočių									1337,7		1337,7
1.5.	Transporto									135,0		135,0
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									277,9		277,9
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									1836,7		1836,7
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									725,7		725,7
1.9.	Sumaudotų ir parduotų atsargų savikaina									1415,7		1415,7
1.10.	Socialinių išmokų									3409,4		3409,4
1.11.	Nuomos									198,3		198,3
1.12.	Finansavimo									564,9		564,9
1.13.	Kitų paslaugų									4906,7		4906,7
1.14.	Kitos									199,5		199,5
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:									48635,4	0	48635,4
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											0,0
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									32224,6		32224,6
3.1.3.	Komandiruočių									2347,6		2347,6
3.1.4.	Transporto									1338,0		1338,0
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo									178,0		178,0
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									318,9		318,9
3.1.7.	Atsargų išigijimo									1850,5		1850,5
3.1.8.	Socialinių išmokų									1384,0		1384,0
3.1.9.	Nuomos									3409,4		3409,4
3.1.10.	Kitų paslaugų išigijimo									235,3		235,3
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos									5087,7		5087,7
3.1.12.	Kitos išmokos											
										261,4		261,4

2016 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS											
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									56.492,4		56.492,4
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									32.612,8		32.612,8
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									9.276,2		9.276,2
1.4.	Komandiruočių									2.490,4		2.490,4
1.5.	Transporto									1.144,4		1.144,4
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									170,9		170,9
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									250,3		250,3
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									2.192,7		2.192,7
1.9.	Sanaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-823,0		-823,0
1.10.	Socialinių išmokų									1.324,4		1.324,4
1.11.	Nuomos									3.240,5		3.240,5
1.12.	Finansavimo									230,7		230,7
1.13.	Kitų paslaugų									681,5		681,5
1.14.	Kitos									3.480,8		3.480,8
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA									219,8		219,8
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									44.572,1		44.572,1
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									29.656,0		29.656,0
3.1.3.	Komandiruočių									2.497,0		2.497,0
3.1.4.	Transporto									1.143,7		1.143,7
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo									164,3		164,3
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									236,7		236,7
3.1.7.	Atsargų įsigijimo									2.045,4		2.045,4
3.1.8.	Socialinių išmokų									1.794,4		1.794,4
3.1.9.	Nuomos									3.297,7		3.297,7
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo									231,0		231,0
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos									3.330,9		3.330,9
3.1.12.	Kitos išmokos									0,0		0,0
										175,0		175,0