KAUNO TECHNOLOGIJOS UNIVERSITETAS

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2019 m. rugsėjo 30 d.

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019 m spalio 31 d. Nr. SV4-70
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**92222986**	**100742887**
I.	Nematerialusis turtas	1	433872	403840
I.1	Plėtros darbai		0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		348813	344001
I.3	Kitas nematerialusis turtas		45331	32662
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		39728	27177
I.5	Prestižas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	89039281	97196957
II.1	Žemė		0	0
II.2	Pastatai		32315041	32731863
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		2042154	1884005
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		38464762	42839404
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9972648	13017060
II.6	Transporto priemonės		26599	84
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		81354	81354
II.8	Baldai ir biuro įranga		3422146	3757334
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2660162	2620366
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		54415	265487
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	2749833	3142090
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		0	0
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**		0	0
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**28130549**	**21814201**
I.	Atsargos	4	605876	3331491
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0	0
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		515484	452002
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		3942	0
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		85249	87752
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		1201	2791737
II.	Išankstiniai apmokėjimai	5	2112698	1907099
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	8668610	5808088
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0	0
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	32771
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		2128387	1363521
III.5	Sukauptos gautinos sumos		6362688	4312680
III.6	Kitos gautinos sumos		177535	99116
IV.	Trumpalaikės investicijos			0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	16743365	10767523
	IŠ VISO TURTO:		**120353535**	**122557088**
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	8	**58892184**	**60375507**
I.	Iš valstybės biudžeto		30229599	30097058
II.	Iš savivaldybės biudžeto		16315	10603
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		27231454	28672024
IV.	Iš kitų šaltinių		1414816	1595822
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**8850907**	**6949586**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	323906	290858
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0	0
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		323906	290858

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	8527001	6658728
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	28	283000	687306
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0	0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		480	0
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0	0
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0	1
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0	1
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0	0
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		3988	9223
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0	0
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	11	108076	298588
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	2647092	6224
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	13	2533584	2690043
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	14	2950781	2967343
F.	**GRYNASIS TURTAS**		**52610444**	**55231995**
I.	Dalininkų kapitalas	15	14755863	14755863
II.	Rezervai		32145381	36491030
II.1	Tikrosios vertės rezervas		32145381	36491030
II.2	Kiti rezervai		0	0
III.	Nuosavybės metodo įtaka		742169	836156
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4967031	3148946
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1818085	230689
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3148946	2918257
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		**120353535**	**122557088**

Rektorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
(parašas)
Eugenijus Valatka
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))
(parašas)
Daiva Stašaitienė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019 m. spalio 31 d. Nr. DU4-70
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**49301377**	**44874701**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		40637705	36311651
I.1.	Iš valstybės biudžeto		28508467	26972523
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		10127	-143
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11613524	8850805
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		505587	488466
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8663672	8563050
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	18	8663672	8563050
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**49304006**	**43642969**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	20	28437418	26327317
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5474326	5984926
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	21	1536965	1608185
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1213257	1114823
V.	TRANSPORTO		51788	76520
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		150505	119473
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1959402	773832
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	22	29980	281317
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		864892	733435
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	23	3441475	2432916
XI.	NUOMOS		62736	161389
XII.	FINANSAVIMO		803261	613553
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	24	5044756	3253180
XIV.	KITOS	25	233245	162103
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-2629**	**1231732**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**2100255**	**346002**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	19	2492038	606140
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		391783	260138
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	26	**-279541**	**-317709**
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**1818085**	**1260025**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**		**-93987**	**-123518**
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**1724098**	**1136507**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Rektorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) Eugenijus Valatka (vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) Daiva Stašaitienė (vardas ir pavardė)

KAUNO TECHNOLOGIJOS UNIVERSITETAS

Viešoji įstaiga, K. Donelaičio g. 73, 44249 Kaunas.
Tel. (8 37) 30 04 21 / (8 37) 30 00 00, faks. (8 37) 32 41 44, ktu.edu, el. p. ktu@ktu.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 111950581.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2019 M. III KETVIRČIO TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

2019 m. spalio 31 d. Nr. DV4-70

I. BENDROJI DALIS

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

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 „Dėl Kauno technologijos universiteto statuto patvirtinimo“, 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 (toliau – PVM) mokėtojas nuo 1994 m. gegužės 1 d., pažymėjimo Nr. 20036850. PVM mokėtojo kodas LT119505811.

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

Universiteto finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais ir euro centais.

Universiteto steigėjas yra Lietuvos Respublikos Seimas.

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

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

Universitetas yra Lietuvos mokslo, technologijų ir inovacijų ugdymo centras, neatskiriama Europos ir pasaulio akademinės bendruomenės dalis. Universitetas turi autonomiją, apimančią akademinę, administracinę, ūkio ir finansų tvarkymo veiklą, grindžiamą savivaldos principu, akademine 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.

Vidutinis Universiteto darbuotojų skaičius 2019 m. rugsėjo 30 d. – 2052 (2018 m. rugsėjo 30 d. – 2092).

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Universitetas, rengdamas devynių mėnesių finansinę ataskaitą, taip pat vadovavosi apskaitos politika, patvirtinta rektoriaus 2015 m. kovo 2 d įsakymu Nr. A-89 „Dėl universiteto apskaitos politikos patvirtinimo“, apskaitos vadovu, patvirtintu rektoriaus 2014 m. gruodžio 12 d. įsakymu Nr. A-618 „Dėl Kauno technologijos universiteto apskaitos vadovo patvirtinimo“ bei sąskaitų planu, patvirtintu rektoriaus 2019 m. balandžio 6 d. įsakymu Nr. A-225 „Dėl Kauno technologijos universiteto sąskaitų plano patvirtinimo“.

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

III. PASTABOS

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

Universiteto nematerialaus turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 433872 EUR. Didžiausią dalį nematerialiojo turto sudarė: programinė įranga ir jos licencijos – 348813 EUR, kitas nematerialus turtas – 45331 EUR bei nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai – 39728 EUR. Kitam nematerialiajam turtui Universitete priskirta interneto svetainės, projektai, planai, duomenų bazės, elektroninės knygos.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 410527 EUR amortizacijos, iš kurios: 394102 EUR įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas, 16425 EUR įtraukta į kitos veiklos sąnaudas.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas Universiteto veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 11188210 EUR.

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

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

Vieną didžiausių Universiteto ilgalaikio materialiojo turto dalių sudaro pastatai – 32315041 EUR, taip pat nekilnojamosios kultūros vertybės – 38464762 EUR. Kilnojamųjų kultūros vertybių vertė – 81354 EUR. Tai yra vertybės, įrašytos į Kultūros vertybių registrą – paveikslai ir baldai. Kultūros vertybių tikroji vertė buvo nustatyta 2018 m. gruodžio 31 d., remiantis draudžiamąja verte.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 5120209 EUR ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo, iš kurio: 5080224 EUR įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas ir 39985 EUR – į kitos veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Per 2019 m. devynis mėnesius iš ilgalaikio materialaus turto sąskaitų į atsargų skirtų parduoti sąskaitą iškelta 439258 EUR įsigijimo savikaina: iš mašinų ir įrenginių grupės – 243677 EUR, iš transporto priemonių grupės – 4663 EUR, iš baldų ir biuro įrangos grupės – 190918 EUR. Iš sukaupto nusidėvėjimo sąskaitų iš viso iškelta 407679 EUR, iš sukaupto nuvertėjimo sąskaitų iš viso iškelta 31580 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 arba likviduoti.

Per 2019 m. devynis mėnesius ilgalaikis materialus turtas sumažėjo 8157676 EUR.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas Universiteto veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 38274231 EUR.

Nebenaudojamo Universiteto veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro 1201 EUR.

Pagal panaudos sutartis perduoto ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė – 131579 EUR, tai yra negyvenamieji pastatai.

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio materialiojo turto vertė – 4486480 EUR.

Per 2019 m. devynis mėnesius, turto nurašymo komisijoms radus nuvertėjimo požymių, buvo užregistruotos 4449 EUR nuvertėjimo sąnaudos. Tarp jų: gamybos mašinų ir įrenginių grupėje paskaičiuotas 58 EUR nuvertėjimas, kitų mašinų ir įrenginių grupėje paskaičiuotas 128 EUR nuvertėjimas, bibliotekos fondų grupėje paskaičiuotas 4263 EUR nuvertėjimas.

Pastaba Nr. 3. Ilgalaikį finansinį turtą (2749833 EUR) sudaro investicijų į uždarąsias akcines bendroves ir viešąsias įstaigas, kurios yra ne viešojo sektoriaus subjektai, vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, kuri nustatyta taikant nuosavybės metodą.

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

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

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

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

Pastaba Nr. 4. Atsargų balansinės vertės pasikeitimas per 2019 m. devynis mėnesius pavaizduotas 4 priede. Atsargų likutį sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius – 515484 EUR, nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys – 3942 EUR, pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti – 85249 EUR, ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti – 1201 EUR.

Per devynis mėnesius buvo nurašyta atsargų už 4408043 EUR, iš jų: sunaudotos Universiteto veikloje – 1041697 EUR, parduotos – 3361018 EUR, perduotos viešojo sektoriaus subjektams – 5328 EUR.

Per 2019 m. devynis mėnesius iš ilgalaikio materialaus turto sąskaitų į atsargų skirtų parduoti sąskaitą iškelta 439258 EUR įsigijimo savikaina (detalizuota pastaboje Nr. 2). Ilgalaikį materialųjį turtą nuspręsta parduoti, vadovaujantis 2019 m. sausio – rugsėjo mėn. „Pripažinti nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti ilgalaikio turto apžiūros protokolais“, nes jis fiziškai ir morališkai nusidėvėjęs ir netinkamas naudoti Universiteto veikloje. Per 2019 m. devynis mėnesius ilgalaikis materialus turtas buvo parduotas ir gauta 4704900 EUR pajamų. Iš to skaičiaus:

pardavus supirkėjui gauta 300 EUR pajamų, už aukcione parduotus pastatus gauta 4701000 EUR pajamų, už aukcione parduotą ekstruderį gauta 3600 EUR pajamų.

Per 2019 m. devynis mėnesius atsargos sumažėjo 2725615 EUR.

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė nebalansinėse sąskaitose – 7245719 EUR.

Trumpalaikio turto gauto pagal panaudos sutartis ir apskaitomo nebalansinėse sąskaitose, vertė 2019 m. rugsėjo 30 dienai buvo 7332 EUR.

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

Pastaba Nr. 5. Išankstinių apmokėjimų tiekėjams likutis sudaro 2112698 EUR.

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 40179 EUR, iš jų:

- spaudos prenumerata 2019 metams –3318 EUR;
- duomenų bazių prenumerata 2019 metams – 17428 EUR;
- transporto priemonių išlaikymas 2019 metams – 373 EUR;
- draudimas 2019 metams – 1907 EUR;
- interneto domenų palaikymas 2019 metams – 670 EUR;
- kvalifikacijos kėlimo kursų mokesčiai 2019 metams – 716 EUR;
- metiniai nario mokesčiai įvairiose tarptautinėse organizacijose – 11979 EUR;
- kitos paslaugos 2019 metams – 3788 EUR.

Pastaba Nr. 6. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinas sumas – 8668610 EUR sudarė:

Gautinos finansavimo sumos – 0,00 EUR;

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 2128387 EUR. Jas sudaro:

- gautinos sumos už mokslą – 1551281 EUR;
- gautinos sumos už mokslo tyrimo paslaugas – 181445 EUR;
- gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas – 379387 EUR;
- gautinos sumos už bendrabučių nuomą – 20799 EUR;
- kitos gautinos sumos –97009 EUR.

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas nuvertėjimas sudaro – 101534 EUR. Nustatant gautinų sumų balansinę vertę, kai nesilaikoma sutarties sąlygų pagal senaties terminus, buvo paskaičiuotas gautinų sumų nuvertėjimas.

Sukauptos gautinos sumos – 6362688 EUR.

Sukauptas gautinas sumas iš biudžeto sudaro – 4235906 EUR. Tai:

- sukauptos atostoginių išmokos (už nepanaudotas kasmetinių atostogų dienas) – 1751514 EUR;
- sukauptos socialinio draudimo fondo įmokos – 35673 EUR;
- kitos sukauptos gautinos sumos iš biudžeto – 2448719 EUR.

Kitos sukauptos gautinos sumos – 2126782 EUR:

- sukauptos gautinos sumos iš tarptautinių organizacijų – 807277 EUR;
- iš Europos Sąjungos – 844172 EUR;
- iš užsienio šalių – 15791 EUR;
- iš kitų šaltinių – 452239 EUR;
- kitos sukauptos pajamos – 7303 EUR.

Kitos gautinos sumos – 177535 EUR:

- gautinos sumos iš atskaitingų asmenų (mokėjimo kortelės) – 9738 EUR;
- gautinos sumos iš atskaitingų asmenų (komandiruotės) – 121797 EUR;
- išieškotinos sumos už padarytą žalą – 8712 EUR;
- gautinos grąžintinos finansavimo sumos – 15138 EUR;
- kitos gautinos sumos (komunaliniai patarnavimai) – 18554 EUR;

- kitos gautinos sumos – 28854 EUR.

Kitų gautinų sumų nuvertėjimas – 25258 EUR. Nustatant gautinų sumų balansinę vertę, kai nesilaikoma sutarties sąlygų pagal senaties terminus, buvo paskaičiuotas gautinų sumų nuvertėjimas.

Pastaba Nr. 7. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigus bankinėse sąskaitose ir kasoje 16743365 EUR pagal paskirtį sudarė:

- biudžeto asignavimai – 0,00 EUR;
- nuosavos lėšos – 10418539 EUR;
- pavedimų lėšos – 3870822 EUR;
- Europos Sąjungos finansuojamų projektų lėšos – 2454004 EUR;

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

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 30229599 EUR. Tai Universiteto gaunamų biudžeto asignavimų, Universiteto gaunamų finansavimo sumų iš valstybės biudžetinių įstaigų (Švietimo, mokslo ir sporto ministerijos, Lietuvos mokslo tarybos, Lietuvių kalbos komisijos, Tarptautinių mokslo ir technologijų plėtros programų agentūros ir pan.), bei iš Finansų ministerijos gaunamų ES finansuojamų projektų lėšų (valstybės biudžeto dalis) finansavimo sumos.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto sudaro 16315 EUR.

Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 27231454 EUR.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių – 1414816 EUR. Tai Universiteto gaunamos paramos iš fizinių ir juridinių asmenų, nemokamai gauto turto bei gaunamų lėšų iš kitų finansavimo šaltinių finansavimo sumos.

Per 2019 m. tris ketvirčius finansavimo sumų – 2038374 EUR buvo perduota viešojo sektoriaus subjektams.

Per 2019 m. tris ketvirčius finansavimo sumų – 750872 EUR buvo perduota ne viešojo sektoriaus subjektams.

Per 2019 m. tris ketvirčius Universitetas neatlygintinai gavo turto už 84897 EUR. Paramos ilgalaikiu turtu gauta 7272 EUR, nemokamai ilgalaikio turto gauta 67363 EUR. Nemokamai atsargų gauta 10262 EUR.

Pastaba Nr. 9. Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 323906 EUR. Tai užstatai už pragyvenimą Universiteto bendrabučiuose.

Pastaba Nr. 10. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 8527004 EUR.

Pastaba Nr. 11. Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 108076 EUR: už komunalinius patarnavimus – 5672 EUR, už remonto darbus – 10395 EUR, komandiruočių paslaugas – 13772 EUR, už ilgalaikio turto įsigijimą – 1831 EUR, kopijavimo paslaugos – 2333 EUR, interneto domenų palaikymo paslaugas – 45847 EUR, už kitas prekes – 26382 EUR, už kitas paslaugas – 909 EUR, už kitas prekes ir paslaugas iš struktūrinių fondų lėšų – 935 EUR.

Pastaba Nr. 12. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 2647092 EUR. Tai įsipareigojimai darbuotojams pagal darbo užmokestį ir kitas išmokas – 1340243 EUR bei įsipareigojimai Valstybinei mokesčių inspekcijai (toliau – VMI) – 565726 EUR (mokėtinas gyventojų pajamų mokestis), taip pat įsipareigojimai Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai (toliau – VSDFV) – 741124 EUR (mokėtinos darbdavio socialinio draudimo fondo įmokos – 67774 EUR, mokėtinos darbuotojų socialinio draudimo įmokos – 673349 EUR).

Pastaba Nr. 13. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro 2533584 EUR, iš kurių:

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 2254381 EUR;

- sukauptos valstybinio socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokų sąnaudos – 45833 EUR;

- kitos sukauptos mokėtinos sumos – 233370 EUR.

Pastaba Nr. 14. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 2950781 EUR. Tarp jų:

- mokėtini veiklos mokesčiai – 13644 EUR;
- mokėtinos komandiruotės – 8720 EUR;
- gauti išankstiniai apmokėjimai – 1149065 EUR, iš jų: gauti išankstiniai apmokėjimai už mokslą – 729018 EUR, už mokslo tiriamuosius darbus – 81817 EUR, už bendrabutį – 26602 EUR, už internetinių vardų suteikimą – 44510 EUR, už turtą bei paslaugas – 0 EUR ir 267118 EUR ateinančių laikotarpių pajamos (už studijas iš studentų, studijuojančių savo lėšomis, paskaičiuotos pagal paslaugų įvykdymo procentą iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos);
- kitos pajamos – 1649145 EUR;
- kitos mokėtinos sumos – 130207 EUR.

Pastaba Nr. 15. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. liepos 4 d. nutarimu Nr. 643 „Dėl valstybės turto investavimo ir viešosios įstaigos Kauno technologijos universiteto savininko kapitalo didinimo“ investavus nekilnojamąjį turtą buvo 3490000 EUR padidintas dalininko kapitalas. 2019 m. rugsėjo 30 d. dalininkų kapitalas sudaro 14755863 EUR.

Pastaba Nr. 16. Nekilnojamojo turto viešajame aukcione pardavus Universiteto pastatus, finansinės būklės ataskaitos ir veiklos rezultatų ataskaitos galutinis rezultatas skiriasi 4374642 EUR suma dėl nekilnojamųjų kultūros vertybių balansinės ir tikrosios vertės skirtumo, užregistruoto Einamųjų metų perviršio ar deficito sąskaitoje.

Pastaba Nr. 17. Tikrosios vertės rezervą (32116388 EUR) sudaro nekilnojamųjų kultūros vertybių, įvertintų tikrąja verte, vertės pasikeitimas. Pasikeitimą lėmė pastatų, kurie buvo investuoti pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės sprendimą 2018 m. liepos 4 d. nutarimu Nr. 643 „Dėl valstybės turto investavimo ir viešosios įstaigos Kauno technologijos universiteto savininko kapitalo didinimo“, pardavimas viešajame aukcione 2018 m. spalio 29 d. Jų tikrosios vertės rezervas sudarė 4374642 EUR.

Pastaba Nr. 18. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 8663672 EUR, iš jų:

- pajamos už studijas – 2952000 EUR;
- pajamos iš mokslo tiriamųjų darbų – 1881168 EUR;
- pajamos už kursus, seminarus – 478654 EUR;
- pajamos už bendrabučių vietų nuomą studentams – 1743179 EUR;
- pajamos už suteiktas internetinės prieigos paslaugas – 1112915 EUR;
- pajamos už kitas paslaugas – 495756 EUR.

Pastaba Nr. 19. Kitos veiklos pajamas sudaro 2492038 EUR, iš jų:

- nuomos pajamos – 264447 EUR;
- pajamos už poilsio namų teikiamas paslaugas – 208136 EUR;
- apskaičiuotas pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo – 1914139 EUR (2018 m. – 4071 EUR);
- kitos veiklos kitos pajamos – 105316 EUR.

Kitos veiklos sąnaudos sudaro 391783 EUR, iš jų:

- sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 18066 EUR;
- ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 56409 EUR;
- paslaugų sąnaudos – 104977 EUR;
- darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir garantinio fondo sąnaudos – 209611 EUR;
- kitos veiklos gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudos – 2421 EUR;
- kitos veiklos žemės mokesčio sąnaudos – 40 EUR;
- kitos veiklos kitos sąnaudos – 259 EUR.

Kitos veiklos rezultatas sudaro 2100255 EUR (2018 m. – 346002 EUR). Kitos veiklos rezultatas pasikeitė dėl ilgalaikio turto pelno iš nekilnojamųjų kultūros vertybių perleidimo.

Pastaba Nr. 20. Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 28437418 EUR, iš jų:

- darbo užmokesčio sąnaudos – 28421601 EUR;
- socialinio draudimo ir garantinio fondo sąnaudos – 15817 EUR.

Palyginti mažas socialinio draudimo sąnaudų rezultatas susidarė dėl atostogų rezervo įtakos. Dėl 2019 m. mokesčių reformos, kai dalis darbdavio mokesčių buvo perkelta prie darbuotojo, pasikeitė atostogų rezervo struktūra, ir dėl apskaitos programos ypatumų sąnaudų pasikeitimo rezultatas yra neproporcingas tarp darbo užmokesčio (DU) ir socialinio draudimo (SD).

Dirbančiųjų Universitete pagal neterminuotas darbo sutartis darbuotojų skaičius yra 1339, dirbančių pagal terminuotas darbo sutartis yra 735.

Pastaba Nr. 21. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudarė 1608223 EUR, iš jų pagrindinei veiklai – 1536965 EUR, kitai veiklai – 71258 EUR;

- šildymo sąnaudos – 514466 EUR, iš jų pagrindinei veiklai – 502217 EUR, kitai veiklai – 12249 EUR;
- elektros energijos sąnaudos 819547 EUR, iš jų pagrindinei veiklai – 771753 EUR, kitai veiklai – 47794 EUR;
- vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 138358 EUR, iš jų pagrindinei veiklai – 128307 EUR, kitai veiklai – 10051 EUR;
- ryšių paslaugų sąnaudos – 48587 EUR, iš jų pagrindinei veiklai – 48038 EUR, kitai veiklai – 549 EUR;
- kitų komunalinių paslaugų – 87265 EUR, iš jų pagrindinei veiklai – 86650 EUR, kitai veiklai – 615 EUR.

Pastaba Nr. 22. Pagrindinės veiklos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 29980 EUR. Jas sudaro: ilgalaikio turto vertės nuvertėjimo sąnaudos – 33443 EUR, gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudos – 3463 EUR.

Pastaba Nr. 23. Pagrindinės veiklos socialinių išmokų sąnaudas sudarė: 3441475 EUR, iš jų:

- pirmos ir antros pakopos studijų studentų stipendijų sąnaudos – 1514300 EUR;
- doktorantų stipendijų sąnaudos – 1805362 EUR.;
- kitos socialinės išmokos studentams – 14148 EUR;
- darbdavio kitos socialinės išmokos – 107665 EUR. Darbdavio kitos socialinės išmokos – tai kas mėnesį mokamos išmokos Universiteto emeritams ir socialinės išmokos darbuotojams. Socialinės išmokos darbuotojams – tai pašalpos mirus darbuotojui arba mirus darbuotojo šeimos nariui, materialinės pašalpos dėl sunkios materialinės padėties, pašalpos gimus vaikui.

Pastaba Nr. 24. Pagrindinės veiklos kitų paslaugų sąnaudas sudarė 5044756 EUR, iš jų:

- autorinių sutarčių sąnaudos – 60038 EUR;
- darbdavio socialinio draudimo įmokos nuo autorinių sutarčių – 518 EUR;
- kitų paslaugų sąnaudos – 4984200 EUR, iš jų: draudimo paslaugų sąnaudos – 26599 EUR, liftų priežiūros sąnaudos – 5537 EUR, apsaugos paslaugų sąnaudos – 639241 EUR, kopijavimo paslaugų sąnaudos –24857 EUR, valymo paslaugų sąnaudos – 401667 EUR, audito, konsultavimo, ekspertizių paslaugų sąnaudos – 153454 EUR, išmokų studentams sąnaudos – 116148 EUR, prenumeratos sąnaudos – 121223 EUR, informacijos sklaidos paslaugų sąnaudos – 178567 EUR, interneto domenų palaikymo paslaugų sąnaudos – 101336 EUR, renginių paslaugų sąnaudos – 405097 EUR, reprezentacinių paslaugų sąnaudos – 63133 EUR, kitų paslaugų sąnaudos – 2747341 EUR .

Pastaba Nr. 25. Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos sudarė 233245 EUR: įvairūs banko mokesčiai už valiutos pirkimą ir pardavimą – 2378 EUR, pridėtinės vertės, mokesčių už aplinkos teršimą, muitų ir kitų importo mokesčių sąnaudos – 26854 EUR, kitos sąnaudos – 204013 EUR.

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

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro 20744 EUR, iš jų: pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo – 5951 EUR, baudų ir delspinigių pajamos – 14397 EUR, palūkanų pajamos – 396 EUR. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro 300285 EUR, iš jų: nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo – 2015 EUR, baudų ir delspinigių sąnaudos – 4 EUR, kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 298266 EUR, susidariusios dėl UAB „ISM Vadybos ir ekonomikos universitetas“ prestižo nusidėvėjimo.

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

Pastaba Nr. 28. Universitetas neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto neturi, tačiau yra suformuotas trumpalaikis atidėjinys 283000 EUR sumai. Šis atidėjinys suformuotas pagal Universiteto vidaus tvarką skolintų nuosavų lėšų nuo 2015 m. vykdomam projektui „Maisto instituto ir Cheminės technologijos fakulteto infrastruktūros atnaujinimas“, kurio finansavimo klausimas iš Valstybės biudžeto lėšų dar nėra galutinai patvirtintas.

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

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

PRIDEDAMA:

1. Ilgalaikio nematerialiojo turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (1 priedas, 2 lapai);
2. Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (2 priedas, 3 lapai);
3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus (3 priedas, 1 lapas);
4. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (4 priedas, 1 lapas);
5. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (5 priedas, 1 lapas);
6. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos (6 priedas, 1 lapas).

Rektorius Eugenijus Valatka

Vyriausioji buhalterė Daiva Stašaitienė

Daiva.Stašaitiene, tel. (8 37) 30 00 60, el. p. daiva.stasaitiene@ktu.lt

1 Priedas

13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“
1 priedas

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.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**11.358.377**	**36.340**		**362.891**	**26.963**	**214**		**11.784.785**
2.	**Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį**		**384.321**	**22.025**	**0**	**175**	**11.341**	**7.695**	**0**	**425.557**
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		384.321	22.025		175	11.341	7.695		425.557
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									0
3.	**Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį**		**253.131**	**0**	**0**	**12.205**	**0**	**0**	**0**	**265.336**
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									0
3.3.	nurašyto		253.131			12.205			0	265.336
4.	**Pergrupavimai (+/-)**		1.489	6.270	0	13.728	-6.271	-214	0	15.002
5.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**		**11.491.056**	**64.635**	**0**	**364.589**	**32.033**	**7.695**		**11.960.008**
6.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	X	**11.014.376**	**26.026**	X	**340.543**	X	X		**11.380.945**
7.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma****	X			X		X	X		
8.	**Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį**	X	380.998	13.736	X	15.793	X	X		410.527
9.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma**	X	**253.131**	**0**	X	**12.205**	**X**	X		**265.336**

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
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		0
9.3.	nurašyto	X	253.131		X	12.205	X	X		265.336
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
11.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)**	X	**11.142.243**	**39.762**	X	**344.131**	X	X		**11.526.136**
12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**									
13.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma****									
14.	**Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**									
15.	**Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**									
16.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma**									
16.1.	parduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	**Pergrupavimai (+/-)**									
18.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)**									
19.	**Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)**		**348.813**	**24.873**		**20.458**	**32.033**	**7.695**		**433.872**
20.	**Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)**		**344.001**	**10.314**		**22.348**	**26.963**	**214**		**403.840**

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2 Priedas

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
I priedas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**10.107.678**	**33.016.551**	**2.802.095**	**6.397.664**	**56.965.897**	**82.182**	**61.058**	**17.813.005**	**0**	**3.696.728**	**258.288**	**7.199**	**131.208.345**
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				0		974.392	27.999		634.170		54.318	92.647	72.654	1.856.180
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						972.201	27.999		563.885		52.159	92.647	72.654	1.781.545
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						2.191			70.285		2.159			74.635
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)					28.993	67.458			67.038		49.917	0		213.406
3.1.	parduoto					28993									28.993
3.2.	perduoto														0
3.3.	nurašyto						67.458			67.038		49.917			184.413
4.	Pergrupavimai (+/-)			36.364	230.161		-695.879	-4.663		-146.129		2.705	-306.525	-69.848	-953.814
5.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**		**10.107.678**	**33.052.915**	**3.032.256**	**6.368.671**	**57.176.952**	**105.518**	**61.058**	**18.234.008**	**0**	**3.703.834**	**44.410**	**10.005**	**131.897.305**
6.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	**X**	**3.065.046**	**7.316.279**	**915.021**	**0**	**42.288.270**	**82.069**	**0**	**13.657.796**	X	**323.815**	**X**	**X**	**67.648.296**
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	96.503	356.683	72.012	0	3.566.416	1.484		1.014.147	X	12.964	X	X	5.120.209

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					60.136			60.701		38.032	0		158.869
9.1.	parduoto	X													
9.2.	perduoto	X													0
9.3.	nurašyto	X					60.136			60.701		38.032			158.869
10.	Pergrupavimai (+/-)	X					-219.859	-4663		-183.157	X		X	X	-407.679
11.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)**	**X**	**3.161.549**	**7.672.962**	**987.033**	**0**	**45.574.691**	**78.890**	**0**	**14.428.085**	**X**	**298.747**	**X**	**X**	**72.201.957**
12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	**X**	**0**	**11.041**	**3.069**	**0**	**1.660.567**	**29**	**0**	**397.875**	**X**	**752.547**	**0**	**0**	**2.825.128**
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					186				X	4262,77			4.449
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					7.322			6.336	X	11.885			25.543
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X					7.322			6336	X	11.885			25.543
17.	Pergrupavimai (+/-)	X					-23.818			-7.762	X				-31.580
18.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14–15-16+/-17)**	**X**	**0**	**11.041**	**3.069**	**0**	**1.629.613**	**29**	**0**	**383.777**	**X**	**744.925**			**2.772.454**

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
19.	**Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje*** **		**X**	**X**	**X**	**36.441.740**	**X**	**X**	**20.296**	**X**		**X**	**X**	**X**	**36.462.036**
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) ***		X	X	X	-4.345.649	X	X		X		X	X	X	-4.345.649
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X	0	X	X		X		X	X	X	0
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	**Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)*** **		**X**	**X**	**X**	**32.096.091**	**X**	**X**	**20.296**	**X**		**X**	**X**	**X**	**32.116.387**
25.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)**		**6.946.129**	**25.368.912**	**2.042.154**	**38.464.762**	**9.972.648**	**26.599**	**81.354**	**3.422.146**		**2.660.162**	**44.410**	**10.005**	**89.039.281**
26.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)**		**7.042.632**	**25.689.231**	**1.884.005**	**42.839.404**	**13.017.060**	**84**	**81.354**	**3.757.334**	**0**	**2.620.366**	**258.288**	**7.199**	**97.196.957**

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
**- Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
***- Pažymėtose eilutėse parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

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

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS *

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko) dalis	Investicijos dydis nominaliaja verte (Eur)	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Eur)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	**Kontroliuojamos biudžetinės**		X	X	X			
1.1.	...		X	X	X			
2.	**Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų**		**100**	**0**		**-10.732**	**26.582**	
2.1.	VšĮ "Kauno technologijos universiteto gimnazija	Studentų g. 65, Kaunas	100	0		-10.732	26.582	Bendrasis vidurinis mokymas, bendrasis pagrindinis
3.	**Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų**		**100**	**0**	**0**	**0**	**0**	
3.2.	...							
4.	**Valstybės ir savivaldybių įmonės*****		X	X				
4.1.	...		X	X				
5.	**Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės**		**179,00**	**3.483.710**		**-120.219**	**961.755**	
5.1.	UAB "ISM Vadybos ir ekonomikos universitetas"	Aušros vartų g. 7A, Vilnius	79,000	3.473.710		-118.854	960.620	Veikla švietimo ir mokslo srityje tenkinti individualius, verslo ir
5.2.	UAB "Finansų analitikos platforma"	K. Donelaičio g. 73, Kaunas	100	10.000		-1.365	1.135	Konsultacinė veikla, švietimui būdingu
6.	**Asocijuotieji subjektai**		**90,41**	**19.404**		**-3.393**	**1.278.853**	
6.1.	VšĮ "Lietuvos regioninių tyrimų institutas"	K. Donelaičio g. 60, Kaunas	24,39	2896		-3.553	8.628	Socialinių ir humanitarinių mokslų
6.2.	VšĮ "Panevėžio mokslo ir technologijų parkas"	J. Žemgulio g. 46, Panevėžys	25	1448		-10.762	932.777	Informacijos teikimas apie ES mokslinių tyrimų programas ir fondus, konsultacijos mokslinių tyrimų
6.3.	VšĮ "Panevėžio mechatronikos centras"	S. Daukanto g. 12, Kaunas	7,69	434		694	34.256	Švietimas, leidyba, susijusi su švietimu ir moksliniais
6.4.	VšĮ "Kauno mokslo ir technologijų parkas"	K. Petrausko g. 26, Kaunas	33,33	14.626		10.228	303.192	Verslo ir inovacijų paramos paslaugų teikimas žinioms imlioms įmonėms, inkubavimo paslaugų
7.	**Kiti subjektai**							
7.1.	Administruojami išteklių fondai	X	X	X	X			
7.1.1.	...	X	X	X	X			
7.2.	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X	X			
7.2.1.	...	X	X	X	X			
7.3.	Kiti subjektai							
7.3.1.	VšĮ "KTU aplinkosaugos ir švarių technologijų centras"	Griniaus g. 2, Kaunas	100	290		0	0	Likviduojama

* – pažymėti ataskaitos laukai nepildomi;
** – įtraukiama tiek detalizuojamų eilučių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų;
*** – teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

4 Priedas
8-ojo VSAFAS „Atsargos"
1 priedas

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	**Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**452.700**	**0**	**0**	**132.806**	**25.213**	**2.960.293**	**3.571.012**
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		1.054.955	96.000	0	0	0	0	**1.150.955**
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		1.044.693	96.000					**1.140.693**
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		10.262						**10.262**
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		1.041.459	0	0	10.497	5.973	3.350.114	**4.408.043**
3.1.	Parduota					4.931	5.973	3.350.114	**3.361.018**
3.2.	Perleista (paskirstyta)					5.328			**5.328**
3.3.	Sunaudota veikloje		1.032.699			238			**1.032.937**
3.4.	Kiti nurašymai		8.760						**8.760**
4.	Pergrupavimai (+/-)		49.986	-92.058		10.467	3.500	439.258	**411.153**
5.	**Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**		**516.182**	**3.942**	**0**	**132.776**	**22.740**	**49.437**	**725.077**
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		**698**	**0**	**0**	**70.229**	**38**	**168.556**	**239.521**
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)		0	0	0	0	0	559.578	**559.578**
10.1.	Parduota							559.578	**559.578**
10.2.	Perleista (paskirstyta)								**0**
10.3.	Sunaudota veikloje		0						**0**
10.4.	Kiti nurašymai								**0**
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							439.258	439.258
12.	**Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-7+8-9-10+/-**		**698**	**0**	**0**	**70.229**	**38**	**48.236**	**119.201**
13.	**Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)**		**515.484**	**3.942**	**0**	**62.547**	**22.702**	**1.201**	**605.876**
14.	**Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)**		**452.002**	**0**	**0**	**62.577**	**25.175**	**2.791.737**	**3.331.491**

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

5 Priedas

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos"
4 priedas

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**30.097.058**	**27.339.099**	**0**	**37**	**456.738**	**0**	**26.738.583**	**3.259**	**8.015**	**0**	**30.229.599**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	29.101.550	222.494	383.651	37	0	0	1.703.197		0		28.004.535
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	995.508	27.116.605	-383.651	0	456.738	0	25.035.386	3.259	8.015		2.225.064
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**10.603**	**16.472**	**0**	**0**	**0**	**0**	**10.760**	**0**	**0**	**0**	**16.315**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	177	0	3.926				4.088				15
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10.426	16.472	-3.926				6.672				16.300
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**	**28.672.024**	**11.541.710**	**0**	**123**	**1.493.696**	**0**	**10.705.341**	**747.613**	**2.982**	**-32.771**	**27.231.454**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	20.121.729	65.189	2.419.007	123	0		3.368.684	0			19.237.364
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8.550.295	11.476.521	-2.419.007	0	1.493.696		7.336.657	747.613	2.982	-32.771	7.994.090
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**1.595.822**	**198.839**	**0**	**84.738**	**87.940**	**0**	**376.643**	**0**	**0**	**0**	**1.414.816**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	333.386	17.670	18.213	84.738			63.865		0		390.142
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.262.436	181.169	-18.213		87.940		312.778		0		1.024.674
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**60.375.507**	**39.096.120**	**0**	**84.898**	**2.038.374**	**0**	**37.831.327**	**750.872**	**10.997**	**-32.771**	**58.892.184**

* 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 iždo finansavimo pajamomis.

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

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**	**20744**	**20774**
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	5951	4969
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	14397	14963
1.3.	Palūkanų pajamos	396	842
1.4.	Dividendai	0	0
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	0	0
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	0
2.	**Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos**	**300285**	**338483**
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	2015	2502
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	4	398
2.3.	Palūkanų sąnaudos	0	0
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	298266	335583
3.	**Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)**	**-279541**	**-317709**

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.