KAUNO TECHNOLOGIJOS UNIVERSITETAS

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2021 m. kovo 31 d.

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

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 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021 m. gegužės 14 d. Nr. SUB-695
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		101 044 299	101 144 997
I.	Nematerialusis turtas	1	885 250	763 459
I.1	Plėtros darbai		0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		755 993	651 421
I.3	Kitas nematerialusis turtas		56 372	57 477
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		72 885	54 561
I.5	Prestižas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	96 320 779	97 144 826
II.1	Žemė		0	0
II.2	Pastatai		31 373 436	31 524 395
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1 907 277	1 930 662
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		45 373 000	45 373 000
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7 908 598	8 600 325
II.6	Transporto priemonės		18 199	19 599
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		81 354	81 354
II.8	Baldai ir biuro įranga		4 176 764	4 260 310
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 733 925	2 729 065
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2 748 226	2 626 116
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	3 838 270	3 236 712
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		30 227 959	25 081 218
I.	Atsargos	4	841 024	740 075
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0	0
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		801 868	696 814
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		1 265	220
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		37 891	43 041
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0	0
II.	Išankstiniai apmokėjimai	5	597 534	383 138
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	12 131 425	7 978 554
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			0
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	425
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		3 039 287	612 974
III.5	Sukauptos gautinos sumos		9 021 508	7 309 170
III.6	Kitos gautinos sumos		70 630	55 985
IV.	Trumpalaikės investicijos			0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	16 657 976	15 979 451
	IŠ VISO TURTO:		131 272 258	126 226 215
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	8	58 918 782	59 752 323
I.	Iš valstybės biudžeto		30 875 385	31 781 408
II.	Iš savivaldybės biudžeto		6 461	6 461
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		27 132 477	27 036 425
IV.	Iš kitų šaltinių		904 459	928 029
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		13 004 089	7 226 186
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	381 111	391 458
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		99 504	93 780
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		281 607	297 678

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	12 622 978	6 834 728
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	17	400 000	400 000
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0	0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		3 500	22 582
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0	0
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0	0
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0	0
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		6 591	0
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0	0
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	11	929 453	335 082
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	2 961 878	27 707
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	13	3 996 654	4 176 741
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	14	4 324 902	1 872 616
F.	**GRYNASIS TURTAS**		59 349 387	59 247 706
I.	Dalininkų kapitalas	15	14 755 863	14 755 863
II.	Rezervai	16	39 053 619	39 053 619
II.1	Tikrosios vertės rezervas		39 053 619	39 053 619
II.2	Kiti rezervai		0	0
III.	Nuosavybės metodo įtaka		2 549 286	1 835 877
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2 990 619	3 602 347
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-611 728	-1 204 213
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3 602 347	4 806 560
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		131 272 258	126 226 215

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

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus teismus bei mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Kauno technologijos universitetas
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
111950581, K. Donelaičio g. 73, 44249 Kaunas
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021 m. gegužės 14 d. Nr. SV2-695
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**15 914 800**	**15 878 664**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		**13 284 566**	12 704 389
I.1.	Iš valstybės biudžeto		9 173 394	9 429 167
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		54	-1 048
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4 053 205	3 201 651
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		57 913	74 619
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	18	2 630 234	3 174 275
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2 630 234	3 174 275
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**16 453 768**	**15 089 173**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	20	10 121 403	9 601 836
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1 570 472	1 743 793
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	21	459 647	658 640
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		7 052	192 106
V.	TRANSPORTO		22 253	20 809
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		35 403	53 193
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 579 395	191 774
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	22	21 276	-10 300
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		303 924	151 635
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	23	37 569	43 316
XI.	NUOMOS		11 162	5 596
XII.	FINANSAVIMO		266 256	89 863
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	24	925 597	1 162 336
XIV.	KITOS	25	1 092 359	1 184 576
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-538 968**	**789 491**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**34 495**	**53 984**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	19	553 828	189 980
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		519 333	135 996
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATA**	26	**-107 255**	**-106 355**
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**-611 728**	**737 120**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**		**713 409**	**288 057**
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**101 681**	**1 025 177**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Rektorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos) (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 2021 M. I KETVIRČIO TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

2021 m. gegužės 14 d. Nr. DV2-695

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 Lietuvos Respublikos Seimo 2010 m. lapkričio 30 d. 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 viešasis juridinis asmuo, veikiantis kaip viešoji įstaiga, turi antspaudą su valstybės herbu ir savo pavadinimu.

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

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

Universiteto steigėjas yra Lietuvos Respublikos Seimas.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2012 m. gegužės 23 d. nutarimo 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 turi struktūrinį padalinį, kuris yra įsikūręs Panevėžyje, Nemuno g. 33, tai Universiteto Panevėžio fakultetas.

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

bendradarbiaudamas 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. Pagrindinė Universiteto funkcija – švietimas ir mokslas.

Universitetas kontroliuoja dvi įstaigas: VšĮ Kauno technologijos universiteto gimnazija (2011 m. tapo viešojo sektoriaus subjektu) ir UAB „ISM Vadybos ir ekonomikos universitetas".

Universitetas turi investicijų į asocijuotuosius subjektus: VšĮ Lietuvos regioninių tyrimų institutas, VšĮ Panevėžio mokslo ir technologijų parkas, VšĮ Kauno mokslo ir technologijų parkas.

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.

Sąlygų, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, neįžvelgiama.

Universiteto vidutinis darbuotojų skaičius 2021 m. kovo 31 d. buvo – 2006 (2020-03-31 – 2019).

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 trijų mėnesių finansinę ataskaitą, taip pat vadovavosi Universiteto apskaitos politika, patvirtinta Universiteto rektoriaus 2015 m. kovo 2 d įsakymu Nr. A-89, Universiteto apskaitos vadovu, patvirtintu Universiteto rektoriaus 2014 m. gruodžio 12 d. įsakymu Nr. A-618, Universiteto sąskaitų planu, patvirtintu Universiteto rektoriaus 2020 m. gruodžio 18 d. įsakymu Nr. A-646, ir Universiteto finansų valdymo reguliaminu, patvirtintu Universiteto rektoriaus 2021 m. kovo 1 d. įsakymu Nr. A-92.

Universiteto apskaitos politika aprašyta 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimas per 2021 m. tris mėnesius pavaizduotas 1 priede.

Universiteto nematerialiojo turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 885.250 EUR. Nematerialųjį turtą sudarė: programinė įranga ir jos licencijos – 755.993 EUR, kitas nematerialusis turtas – 56.372 EUR bei nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai – 72.885 EUR. Kitam nematerialiajam turtui Universitete priskirtos interneto svetainės, projektai, planai, duomenų bazės, elektroninės knygos.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 196.540 EUR amortizacijos, iš kurios: 189.605 EUR įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas, 6.935 EUR įtraukta į kitos veiklos sąnaudas.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas Universiteto veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 11.387.279 EUR.

Per 2021 m. tris mėnesius ilgalaikis nematerialusis turtas padidėjo 121.791 EUR.

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio nematerialiojo turto vertę sudaro 46.288 EUR, iš jų: programinė įranga – 23.299 EUR, licencijos – 22.989 EUR.

Pagal nuomos sutartis gauto ilgalaikio nematerialiojo turto vertę sudaro 0 EUR.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per 2021 m. tris mėnesius pavaizduotas 2 priede.

Universiteto materialiojo turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 96.320.779 EUR. Vieną didžiausių Universiteto ilgalaikio materialiojo turto dalių sudaro pastatai ir statiniai – 33.280.713 EUR, taip pat nekilnojamosios kultūros vertybės – 45.373.000 EUR. Nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė buvo nustatyta 2020 m. liepos 1 d. remiantis draudžiamąja verte, kilnojamųjų kultūros vertybių vertė – 81.354 EUR. Tai yra vertybės, įrašytos į Kultūros vertybių registrą – paveikslai ir baldai. Kilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė buvo nustatyta 2020 m. rugsėjo 29 d. remiantis draudžiamąja verte.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 1.415.701 EUR ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo. Iš jo: 1.380.919 EUR įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas, 34.782 EUR įtraukta į kitos veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Per 2021 m. tris mėnesius iš ilgalaikio materialiojo turto sąskaitų į atsargų, skirtų parduoti, sąskaitą iškelta 50.228 EUR įsigijimo savikaina: iš pastatų ir statinių grupės – 16.196 EUR, iš mašinų ir įrenginių grupės – 6.657 EUR, iš baldų ir biuro įrangos grupės – 27.375 EUR. Iš sukaupto nusidėvėjimo sąskaitų iš viso iškelta 49.155 EUR, iš sukaupto nuvertėjimo sąskaitų iš viso iškelta 1.073 EUR. Šis iškėlimas padarytas dėl to, kad ilgalaikio materialiojo turto vienetai turto nurašymo komisijų siūlymais buvo pripažinti netinkamais naudoti, buvo funkciškai ir morališkai nusidėvėję ir neatitiko dabartinio mokymo lygio rezultatų. Juos nuspręsta parduoti supirkėjui arba likviduoti.

Per 2021 m. tris mėnesius turto nurašymo komisijos nuvertėjimo požymių nerado.

Per 2021 m. tris mėnesius ilgalaikis materialusis turtas sumažėjo 824.047 EUR.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas Universiteto veikloje, įsigijimo savikainą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 49.854.787 EUR.

Nebenaudojamo Universiteto veikloje materialiojo turto likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 0 EUR.

Pagal panaudos sutartis perduoto ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 486.501 EUR. Iš jų: negyvenamųjų pastatų – 399.901 EUR, kompiuterinės įrangos – 86.600 EUR.

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio materialiojo turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4.557.919 EUR.

Pagal nuomos sutartis gauto ilgalaikio materialiojo turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 173.514 EUR.

Pastaba Nr. 3. Ilgalaikį finansinį turtą (3.838.270 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.

Universitetas yra VšĮ Panevėžio mechatronikos centras 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 2021 m. tris mėnesius pavaizduotas 4 priede. Atsargų likutį sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius – 801.868 EUR, nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys – 1.265 EUR, pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti – 37.891 EUR, ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti – 0 EUR.

Per 2021 m. tris mėnesius buvo nurašyta atsargų už 425.983 EUR, iš jų: sunaudotos Universiteto veikloje – 362.763 EUR, parduotos – 59.541 EUR, perleista (paskirstyta) – 3.679 EUR.

Per 2021 m. tris mėnesius iš ilgalaikio materialiojo turto sąskaitų į atsargų, skirtų parduoti, sąskaitą iškelta 50.228 EUR įsigijimo savikaina (detalizuota pastaboje Nr. 2). Ilgalaikį materialųjį turtą nuspręsta parduoti vadovaujantis turto nurašymo komisijų siūlymais, nes jis fiziškai ir

morališkai nusidėvėjęs ir netinkamas naudoti Universiteto veikloje. Per 2021 m. tris mėnesius ilgalaikis materialusis turtas buvo parduotas supirkėjui ir gauta 95 EUR pajamų.

Per 2021 m. tris mėnesius atsargos padidėjo 100.949 EUR.

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė nebalansinėse sąskaitose – 7.351.393 EUR.

Trumpalaikio turto, gauto pagal panaudos sutartis ir apskaitomo nebalansinėse sąskaitose, vertė 2021 m. kovo 31 dienai buvo 7.277 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų nuvertėjimas nebuvo registruotas (2020 m. atsargų nuvertėjimas taip pat nebuvo registruotas).

Pastaba Nr. 5. Išankstinių apmokėjimų likutis yra 597.534 EUR. Jį sudaro išankstinių apmokėjimų tiekėjams likutis – 357.468 EUR ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 240.066 EUR.

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

- spaudos prenumerata 2021 metams – 27.964 EUR;
- transporto priemonių išlaikymas 2021 metams – 281 EUR;
- draudimas 2021 metams – 9.531 EUR;
- interneto domenų palaikymas 2021 metams – 6.343 EUR;
- kvalifikacijos kėlimo kursų mokesčiai 2021 metams – 2.671 EUR;
- metiniai nario mokesčiai įvairiose tarptautinėse organizacijose – 77.973 EUR;
- informacijos sklaidos palaikymas 2021 metams – 1.917 EUR
- kitos paslaugos 2021 metams – 113.386 EUR.

Pastaba Nr. 6. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinas sumas (12.131.425 EUR) sudarė:

Gautinos finansavimo sumos – 0.00 EUR;

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 3.039.287 EUR. Jas sudaro:

- gautinos sumos už mokslą – 841.540 EUR;
- gautinos sumos už mokslo tyrimo paslaugas – 259.035 EUR;
- gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas – 200.292 EUR;
- gautinos sumos už bendrabučių nuomą – 14.294 EUR;
- kitos gautinos sumos –1.898.980 EUR.

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas nuvertėjimas sudaro – 174.854 EUR. Nustatant gautinų sumų balansinę vertę, kai nesilaikoma sutarties sąlygų pagal senaties terminus, buvo paskaičiuotas gautinų sumų nuvertėjimas.

Sukauptos gautinos sumos – 9.021.508 EUR.

Sukauptas gautinas sumas iš biudžeto sudaro – 6.171.075 EUR. Tai:

- sukauptos atostoginių išmokos (už nepanaudotas kasmetinių atostogų dienas) – 3.198.386 EUR;
- sukauptos socialinio draudimo fondo įmokos – 63.821 EUR;
- kitos sukauptos gautinos sumos iš biudžeto – 2.908.868 EUR.

Kitos sukauptos gautinos sumos – 2.850.433. Tai:

- sukauptos gautinos sumos iš tarptautinių organizacijų – 1.058.200 EUR;
- sukauptos gautinos sumos iš Europos Sąjungos – 1.574.925 EUR;
- sukauptos gautinos sumos iš užsienio šalių – 9.022 EUR;
- sukauptos gautinos sumos iš kitų šaltinių – 201.358 EUR;
- sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės – 311 EUR;
- kitos sukauptos pajamos – 6.617 EUR.

Kitos gautinos sumos – 70.630 EUR. Tai:

- gautinos sumos iš atskaitingų asmenų (mokėjimo kortelės) – 3.581 EUR;
- gautinos sumos iš atskaitingų asmenų (komandiruotės) – 17.836 EUR;

- išieškotinos sumos už padarytą žalą – 6.531 EUR;
- gautinos grąžintinos finansavimo sumos – 15.138 EUR;
- kitos gautinos sumos (komunaliniai patarnavimai) – 19.780 EUR;
- kitos gautinos sumos – 30.824 EUR.

Kitų gautinų sumų nuvertėjimas – 23.060 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 (16.657.976 EUR) pagal paskirtį sudarė:

- biudžeto asignavimai – 0.00 EUR;
- nuosavos lėšos – 7.876.993 EUR;
- pavedimų lėšos – 4.403.043 EUR;
- Europos Sąjungos finansuojamų projektų lėšos – 4.377.940 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 30.875.385 EUR. Tai Universiteto gaunamų biudžeto asignavimų, Universiteto gaunamų finansavimo sumų iš valstybės biudžetinių įstaigų (Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministerijos, Lietuvos mokslo tarybos, Valstybinės lietuvių kalbos komisijos, Tarptautinių mokslo ir technologijų plėtros programų agentūros ir pan.) bei iš Lietuvos Respublikos finansų ministerijos gaunamų Europos Sąjungos finansuojamų projektų lėšų (valstybės biudžeto dalis) finansavimo sumos.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto sudaro 6.461 EUR.

Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 27.132.477 EUR.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių – 904.459 EUR. Tai Universiteto gaunamos paramos iš fizinių ir juridinių asmenų, nemokamai gauto turto bei gaunamų lėšų iš kitų finansavimo šaltinių finansavimo sumos.

Per 2021 m. pirmą ketvirtį finansavimo sumų – 377.662 EUR buvo perduota viešojo sektoriaus subjektams, o ne viešojo sektoriaus subjektams buvo perduota – 246.577 EUR.

Per 2021 m. tris ketvirčius Universitetas neatlygintinai gavo turto už 609 EUR. Paramos ilgalaikiu turtu negauta, nemokamai ilgalaikio turto gauta 32 EUR. Paramos atsargų gauta 577 EUR.

Finansinės paramos gauta 28.700 EUR: anoniminė parama pinigais – 18.300 EUR, iš fizinių asmenų – 1.800 EUR, iš juridinių asmenų – 8.600 EUR, iš užsienio šalių juridinių asmenų – negauta.

Vadovaudamiesi 20-ojo VSAFAS 25 sk. 1 straipsnio 2 punktu, paramos teikėjai suteikė paramą pinigais: UAB „Lifosa“ – 2.000 EUR, UAB „YIT Lietuva“ – 1.800 EUR.

Parama suteikta studentams remti, renginiams organizuoti, infrastuktūrai gerinti.

Pastaba Nr. 9. Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 381.111 EUR. Tai studentų sumokėti užstatai už pragyvenimą bendrabučiuose – 281.607 EUR ir kompensacijos darbuotojams 1–5 metams – 99.504 EUR.

Pastaba Nr. 10. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 12.622.978 EUR.

Pastaba Nr. 11. Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 929.453 EUR: už komunalinius patarnavimus – 155.743 EUR, už remonto darbus – 277.791 EUR, už komandiruočių paslaugas – 12.139 EUR, už ilgalaikio turto įsigijimą – 28.758 EUR, už interneto domenų palaikymo paslaugas – 0.00 EUR, už kitas prekes – 105.975 EUR, už kitas paslaugas – 253.540 EUR, už kitas prekes ir paslaugas iš struktūrinių fondų lėšų – 95.507 EUR.

Pastaba Nr. 12. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 2.961.878 EUR. Tai įsipareigojimai darbuotojams pagal darbo užmokestį ir kitas išmokas – 1.501.265 EUR bei įsipareigojimai Valstybinei mokesčių inspekcijai – 643.243 EUR (mokėtinas gyventojų pajamų mokestis), taip pat įsipareigojimai Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai – 817.370 EUR (mokėtinos darbdavio socialinio draudimo fondo įmokos – 74.386 EUR, mokėtinos darbuotojų socialinio draudimo įmokos – 742.984 EUR).

Pastaba Nr. 13. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro 3.996.654 EUR, iš kurių:

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 3.893.880 EUR;
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokų sąnaudos – 77.257 EUR;
- kitos sukauptos mokėtinos sumos – 25.517 EUR.

Pastaba Nr. 14. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 4.324.902 EUR, iš kurių:

- mokėtini veiklos mokesčiai – 169.154 EUR;
- mokėtinos komandiruotės – 49 EUR;
- gauti išankstiniai apmokėjimai – 2.239.211 EUR, iš jų: gauti išankstiniai apmokėjimai už mokslą – 416.497 EUR, už mokslo tiriamuosius darbus – 133.260 EUR, už bendrabučio nuomą – 27.478 EUR, už internetinių vardų suteikimą – 55.413 EUR, už turtą bei paslaugas – 340.157 EUR ir 1.266.406 EUR ateinančių laikotarpių pajamos (už studijas iš studentų, studijuojančių savo lėšomis, paskaičiuotos pagal paslaugų įvykdymo procentą iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos);
- kitos pajamos – 13.236 EUR;
- kitos mokėtinos sumos – 1.903.252 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 3.490.000 EUR padidintas dalininko kapitalas. 2019 m. rugsėjo 30 d. dalininkų kapitalas sudaro 14.755.863 EUR.

Pastaba Nr. 16. Tikrosios vertės rezervą (39.053.619 EUR) sudaro nekilnojamųjų ir kilnojamųjų kultūros vertybių, įvertintų tikrąja verte, vertės pasikeitimas.

Pastaba Nr. 17. Universitetas neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto neturi, tačiau 2020 m. gruodžio 31 d. buvo suformuotas trumpalaikis atidėjinys 400.000 EUR sumai dėl vykdomo darbuotojų metinės veiklos vertinimo proceso, nes atsižvelgiant į proceso metu pasiektus rezultatus, yra numatoma darbuotojų motyvacijai išmokėti nustatyto dydžio metinius priedus.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Universitete buvo darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją, todėl užregistruotas 99.504 EUR atidėjinys šių darbuotojų išeitinėms išmokoms išmokėti. Šis atidėjinys pripažintas ilgalaikiu atidėjiniu, nes negalima pagrįstai tikėtis, kad pensinio amžiaus sulaukę darbuotojai pateiks prašymus išeiti iš darbo. Vadovaujantis 18-ojo VSAFAS 28 punktu ilgalaikio atidėjinio balansinė vertė diskontuota nebuvo dėl įtakos įsipareigojimo vertei nereikšmingumo.

Pastaba Nr. 18. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 2.630.234 EUR, iš jų:

- pajamos už studijas – 1.193.536 EUR;
- pajamos iš mokslo tiriamųjų darbų –787.195 EUR;
- pajamos už kursus, seminarus – 115.097 EUR;
- pajamos už suteiktas internetinės prieigos paslaugas – 453.038 EUR;
- pajamos už kitas paslaugas – 81.368 EUR.

Pastaba Nr. 19. Kitos veiklos pajamas sudaro 553.828 EUR, iš jų:

- pajamos už bendrabučių nuomą studentams – 472.035 EUR;
- nuomos pajamos – 36.019 EUR;
- pajamos už poilsio namų teikiamas paslaugas – 0 EUR;
- apskaičiuotas pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo – 95 EUR;

- kitos veiklos kitos pajamos – 45.679 EUR.

Kitos veiklos sąnaudos sudaro 519.333 EUR, iš jų:

- sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 7.094 EUR;
- ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 41.716 EUR;
- paslaugų sąnaudos – 411.760 EUR;
- darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir garantinio fondo sąnaudos – 53.295 EUR;
- kitos veiklos gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudos – 270 EUR;
- kitos veiklos žemės mokesčio sąnaudos – 0 EUR;
- kitos veiklos kitos sąnaudos – 5.198 EUR.

Kitos veiklos rezultatas sudaro 34.495 EUR (2019 m. – 53.984 EUR). Kitos veiklos rezultatas pasikeitė dėl ilgalaikio turto pardavimo.

Nuo 2020 m. vadovaujantis 10-ojo VSAFAS 3.2 papunkčio, 11-ojo VSAFAS 14 punkto ir 3-ojo VSAFAS 15 punkto nuostatomis, apskaičiuotos pajamos ir sąnaudos už bendrabučių nuomą studentams iš pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų pergrupuotos į kitos veiklos pajamas ir sąnaudas. Sąnaudų pergrupavimas įtakos galutiniam veiklos rezultatui (grynajam perviršiui ar deficitui) neturėjo.

2020 m. I ketv.		2021 m. I ketv.	
Pajamos	Sąnaudos	Pajamos	Sąnaudos
614 185	472 110	472 035	418 047

Pastaba Nr. 20. Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 10.121.403 EUR, iš jų:

- darbo užmokesčio sąnaudos – 9.910.027 EUR;
- socialinio draudimo ir garantinio fondo sąnaudos – 211.376 EUR.

Dirbančiųjų Universitete pagal neterminuotas darbo sutartis darbuotojų skaičius yra 1.312, dirbančių pagal terminuotas darbo sutartis yra 631.

Pastaba Nr. 21. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudarė 654.482 EUR, iš jų: pagrindinei veiklai – 459.647 EUR, kitai veiklai – 194.835 EUR;

- šildymo sąnaudos – 315.571 EUR, iš jų: pagrindinei veiklai – 223.849 EUR, kitai veiklai – 91.722 EUR;
- elektros energijos sąnaudos 248.354 EUR, iš jų: pagrindinei veiklai – 188.487 EUR, kitai veiklai – 59.867 EUR;
- vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 30.817 EUR, iš jų: pagrindinei veiklai – 11.661 EUR, kitai veiklai – 19.156 EUR;
- ryšių paslaugų sąnaudos – 20.339 EUR, iš jų: pagrindinei veiklai – 19.160 EUR, kitai veiklai – 1.179 EUR;
- kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 39.401 EUR, iš jų: pagrindinei veiklai – 16.490 EUR, kitai veiklai – 22.911 EUR.

Pastaba Nr. 22. Pagrindinės veiklos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 21.276 EUR. Jas sudaro: ilgalaikio turto vertės nuvertėjimo sąnaudos – 0 EUR, gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudos – 21.276 EUR.

Pastaba Nr. 23. Pagrindinės veiklos socialinių išmokų sąnaudas sudarė 37.569 EUR, iš jų:

- išmokų Universiteto emeritams sąnaudos – 16.258 EUR;
- socialinių išmokų darbuotojams sąnaudos – 21.311 EUR.

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 925.597 EUR, iš jų:

- autorinių sutarčių sąnaudos – 2.420 EUR;

- kitų paslaugų sąnaudos – 923.177 EUR, iš jų: draudimo paslaugų sąnaudos – 6.357 EUR, informacinių technologinių paslaugų sąnaudos – 152.336 EUR, apsaugos paslaugų sąnaudos – 85.843 EUR, kopijavimo paslaugų sąnaudos –1.230 EUR, valymo paslaugų sąnaudos – 77.095 EUR, audito, konsultavimo, ekspertizių paslaugų sąnaudos – 68.273 EUR, išmokų studentams sąnaudos – 7.519 EUR, prenumeratos sąnaudos – 11.639 EUR, informacijos sklaidos paslaugų sąnaudos – 131.692 EUR, interneto domenų palaikymo paslaugų sąnaudos – 3.473 EUR, renginių paslaugų sąnaudos – 25.425 EUR, kitų paslaugų sąnaudos – 352.295 EUR.

Pastaba Nr. 25. Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos sudarė 1.092.359 EUR, iš jų: stipendijų sąnaudos – 1.042.007 EUR, įvairūs banko mokesčiai už valiutos pirkimą ir pardavimą – 1.177 EUR, pridėtinės vertės, mokesčių už aplinkos teršimą, muitų ir kitų importo mokesčių sąnaudos – 98 EUR, kitos sąnaudos – 49.077 EUR.

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

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro 2.039 EUR, iš jų: pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo – 192 EUR, baudų ir delspinigių pajamos – 1.582 EUR, palūkanų pajamos – 265 EUR. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro 109.294 EUR, iš jų: nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo – (-)2.644 EUR, baudų ir delspinigių sąnaudos – 87 EUR, kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 111.851 EUR, susidariusios dėl UAB „ISM Vadybos ir ekonomikos universitetas“ prestižo nusidėvėjimo.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – (-)107.255 EUR.

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

Pastaba Nr. 28. Esminių po ataskaitinių įvykių, turinčių įtakos Universiteto veiklai, nebuvo. 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, 2 lapai);
3. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (3 priedas, 1 lapas);
4. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (4 priedas, 1 lapas);
5. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos (5 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

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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**		**11 907 690**	**74 885**		**403 843**	**54 561**	**0**		**12 440 979**
2.	**Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį**		**285 433**	**0**	**0**	**3 662**	**17 066**	**4 302**	**0**	**310 463**
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		285 433			3 662	17 066	4 302		310 463
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									0
3.	**Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį**		**136 888**	**0**	**0**	**471**	**0**	**0**	**0**	**137 359**
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									0
3.3.	nurašyto		136 888			471			0	137 359
4.	**Pergrupavimai (+/-)**		3 010	0	0	7 902	0	-3 044		7 868
5.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-**		**12 059 245**	**74 885**	**0**	**414 936**	**71 627**	**1 258**		**12 621 951**
6.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	X	**11 256 269**	**65 320**	X	**355 931**	X	X		**11 677 520**
7.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma****	X			X		X	X		
8.	**Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį**	X	183 871	3 632	X	9 037	X	X		196 540
9.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma**	X	**136 888**	**0**	X	**471**	**X**	X		**137 359**
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		0
9.3.	nurašyto	X	136 888		X	471	X	X		137 359
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		

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
11.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)**	X	**11 303 252**	**68 952**	X	**364 497**	X	X		**11 736 701**
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)**		**755 993**	**5 933**		**50 439**	**71 627**	**1 258**		**885 250**
20.	**Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)**		**651 421**	**9 565**		**47 912**	**54 561**	**0**		**763 459**

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2 Priedas

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
1 priedas

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastru-ktūros ir kiti statiniai	Nekilno-jamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Trans-porto priemonės	Kilnoja-mosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankšti-niai apmo-kėjimai	Iš viso
			Gyvena-mieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**10 107 678**	**32 976 074**	**3 026 366**	**6 368 671**	**60 956 844**	**105 518**	**61 058**	**19 197 644**	**0**	**3 730 777**	**2 624 113**	**2 003**	**139 156 746**
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				0		182 144			255 359		3 882	140 211	10 130	591 726
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						182 144			255 359		3 850	140 211	10 130	591 694
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina											32			32
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						0			553		0			553
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto									553					553
4.	Pergrupavimai (+/-)			-16 196			13 337			-21 828		2 690	-22 091	-6 140	-50 228
5.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**		**10 107 678**	**32 959 878**	**3 026 366**	**6 368 671**	**61 152 325**	**105 518**	**61 058**	**19 430 622**	**0**	**3 737 349**	**2 742 233**	**5 993**	**139 697 691**
6.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	**X**	**3 322 386**	**8 221 697**	**1 095 704**	**0**	**50 759 788**	**85 890**	**0**	**14 633 158**	X	**271 388**	**X**	**X**	**78 390 011**
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	32 168	118 791	23 385		893 866	1 400		344 379	X	1 712	X	X	1 415 701
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					0			449		0			449
9.1.	parduoto	X													
9.2.	perduoto	X													
9.3.	nurašyto	X								449					449
10.	Pergrupavimai (+/-)	X		-16196			-6 548			-26 411	X		X	X	-49 155
11.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)**	**X**	**3 354 554**	**8 324 292**	**1 119 089**	**0**	**51 647 106**	**87 290**	**0**	**14 950 677**	X	**273 100**	**X**	**X**	**79 756 108**
12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	**X**	**0**	**15 274**	**0**	**0**	**1 596 731**	**29**	**0**	**304 176**	**X**	**730 324**	**0**	**0**	**2 646 534**

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastru-ktūros ir kiti statiniai	Nekilno-jamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Trans-porto priemonės	Kilnoja-mosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išanksti-niai apmo-kėjimai	Iš viso
			Gyvena-mieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X					0			32	X	0			32
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X								32	X				32
17.	Pergrupavimai (+/-)	X					-110			-963	X				-1 073
18.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14–15-16+/-17)**	**X**	**0**	**15 274**	**0**	**0**	**1 596 621**	**29**	**0**	**303 181**	**X**	**730 324**			**2 645 429**
19.	**Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje*** **		**X**	**X**	**X**	**39 004 329**	**X**	**X**	**20 296**	**X**		**X**	**X**	**X**	**39 024 625**
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) ***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X	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**	**39 004 329**	**X**	**X**	**20 296**	**X**		**X**	**X**	**X**	**39 024 625**
25.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)**		**6 753 124**	**24 620 312**	**1 907 277**	**45 373 000**	**7 908 598**	**18 199**	**81 354**	**4 176 764**		**2 733 925**	**2 742 233**	**5 993**	**96 320 779**
26.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)**		**6 785 292**	**24 739 103**	**1 930 662**	**45 373 000**	**8 600 325**	**19 599**	**81 354**	**4 260 310**	**0**	**2 729 065**	**2 624 113**	**2 003**	**97 144 826**

* - 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
8-ojo VSAFAS „Atsargos“
1 priedas

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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**		**697 512**	**220**	**0**	**96 476**	**15 361**	**6 310**	**815 879**
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		456 870	35 308	0	0	0	0	492 178
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		456 293	35 308					491 601
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		577						577
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		362 763		0	11 003	1 989	50 228	425 983
3.1.	Parduota					7 324	1 989	50 228	59 541
3.2.	Perleista (paskirstyta)					3 679			3 679
3.3.	Sunaudota veikloje		362 763						362 763
3.4.	Kiti nurašymai								0
4.	Pergrupavimai (+/-)		10 947	-34 263		6 088	1 754	50 228	34 754
5.	**Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**		**802 566**	**1 265**	**0**	**91 561**	**15 126**	**6 310**	**916 828**
6.	**Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**698**	**0**	**0**	**68 778**	**18**	**6 310**	**75 804**
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								0
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								0
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								0
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)		0	0	0		0	50 228	50 228
10.1.	Parduota								0
10.2.	Perleista (paskirstyta)							**50 228**	50 228
10.3.	Sunaudota veikloje								0
10.4.	Kiti nurašymai								0
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							50 228	50 228
12.	**Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)**		**698**	**0**	**0**	**68 778**	**18**	**6 310**	**75 804**
13.	**Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)**		**801 868**	**1 265**	**0**	**22 783**	**15 108**	**0**	**841 024**
14.	**Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)**		**696 814**	**220**	**0**	**27 698**	**15 343**	**0**	**740 075**

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

4 Priedas

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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):**	31 781 408	6 916 828	0	0	218 080	0	7 578 723	25 147	901	0	30 875 385
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	28 503 052	2 436	-1 004 153	0	0	0	473 225		0		27 028 110
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3 278 356	6 914 392	1 004 153		218 080	0	7 105 498	25 147	901		3 847 275
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	6 461	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 461
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6 461	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 461
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):**	27 036 425	4 175 574	0	0	159 582	0	3 698 085	221 430	0	-425	27 132 477
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	15 712 031	0	307 042	0	0	0	815 888	0			15 203 185
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	11 324 394	4 175 574	-307 042	0	159 582	0	2 882 197	221 430	0	-425	11 929 292
4.	**Iš kitų šaltinių:**	928 029	31 281	0	609	0	0	55 460	0	0	0	904 459
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	323 968	111	0	609	0	0	17 167	0	0	0	307 521
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	604 061	31 170	0	0	0	0	38 293	0	0	0	596 938
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	59 752 323	11 123 683	0	609	377 662	0	11 332 268	246 577	901	-425	58 918 782

* 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.

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

(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**	**2 039**	**7 078**
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	192	1 812
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	1 582	3 671
1.3.	Palūkanų pajamos	265	1 595
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**	**109 294**	**113 433**
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-2 644	1 580
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	87	0
2.3.	Palūkanų sąnaudos	0	2
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	111 851	111 851
3.	**Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)**	**-107 255**	**-106 355**

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.