



UTENOS KOLEGIJA

2017 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Viešojo sektoriaus subjektas: Viešoji įstaiga Utenos kolegija, įmonės kodas 111965850.

Subjekto veikla: pagrindinė Kolegijos veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis – aukštasis koleginiis mokslas. Kolegijos misija yra rengti aukštąjį koleginiį išsilavinimą ir aukštojo mokslo kvalifikaciją turinčius įvairių sričių specialistus, atitinkančius regiono, šalies ir Europos darbo rinkos poreikius, sudaryti tęstinio mokymosi sąlygas, ugdant asmens gebėjimus nuolat mokytis ir veikti besikuriančios žinių visuomenės sąlygomis

Per ataskaitinį laikotarpį – 2017 sausio – birželio mėnesiais kolegijoje vidutinis darbuotojų skaičius buvo 226.

Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2013 m. balandžio 17 d. nutarimu Nr. 324 investavo ilgalaikio materialaus, nematerialaus turto ir trumpalaikio turto, kurių nepriklausomo vertintojo 2011 m. rugsėjo 1 d. nustatyta bendra turto rinkos vertė – 106320,96 eurais, į VšĮ Utenos kolegiją, tuo padidinama savininko kapitalą iki 933691,21 euro, Kolegijos statute numatyta veiklai vykdyti.

2011-11-02 Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerija perdavė VšĮ Utenos kolegijai pagal turto patikėjimo sutartį valdyti, naudotis ir disponuoti valstybei nuosavybės teise priklausantį nekilnojamąjį turimą, kurio balansinė vertė – 2497111,70 euro.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti piniginiiais vienetais – eurais ir euro centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika aprašyta 2016 m. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Utenos kolegija naudoja pagal panaudos sutartis turto už 31 159,12 EUR:

- Valstybinę žemę:
 - Mockūnų km – 4 280,29 EUR
 - Aukštaičių g.9 – 7 153,32 EUR

Maironio g. 7	– 3 162,07 EUR
Utenio a. 2	– 6 793,33 EUR
Maironio g.18	– 3 143,83 EUR
• Informacinį stendą	– 341,75 EUR
• Komunikacinę techniką	– 2 049,35 EUR
• Kompiuterinę įrangą	– 4 235,18 EUR
Iš viso	31 159,12 EUR

3.2. Ilgalaikis turtas:

3.2.1. Ilgalaikis nematerialus turtas:

Įstaigos nematerialųjį turtą (toliau NT) sudaro kompiuterinės programos ir jos licencijos.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta programinės įrangos ir jos licencijų už 1512,50 EUR iš kolegijos lėšų.

NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 167858,37 EUR.

NT, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir NT, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Visas NT yra naudojamas veikloje.

Naujo NT, įsigyto perduoti, parduoti, nėra.

NT, perduoto kitiems subjektams patikėjimo teise, nėra.

Tyrimų išlaidų, pripažintų ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, nėra.

Finansinės būklės ataskaitoje rodoma NT likutinė vertė atitinka turto tikrąją vertę.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyta reikšmingų NT nuvertėjimo požymių.

3.2.2. Ilgalaikis materialus turtas:

Balansinė sąskaita	Pavadinamas	Pradinė vertė, EUR	Nusidėvėjimas, EUR	Likutinė vertė, EUR
1202101	Gyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina	1852445,39	461074,76	1391370,63
1202101	Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina	1091642,15	390587,05	701055,10
IŠ VISO PASTATŲ:		2944087,54	851661,81	2092425,73
1203201	Kitų statinių įsigijimo savikaina	12350,27	8696,40	3653,87
IŠ VISO STATINIŲ:		12350,27	8696,40	3653,87
1205301	Medicininės įrangos įsigijimo savikaina	15136,14	15114,51	21,63
1205401	Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina	867999,02	713320,36	154678,66
IŠ VISO MAŠINŲ IR ĮRENGIMŲ:		883135,16	728434,87	154700,29
1206001	Transporto priemonių įsigijimo savikaina	39887,92	31588,92	8299,00
IŠ VISO TRANSPORTO PRIEMONIŲ:		39887,92	31588,92	8299,00
1208101	Baldų įsigijimo savikaina	58550,46	47680,02	10870,44
1208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	315060,74	290068,37	24992,37
1208301	Kitos biuro įrangos įsigijimo	25501,02	19913,06	5587,96

	savikaina			
IŠ VISO BALDŲ IR BIURO ĮRANGOS:		399112,22	357661,45	41450,77
1209201	Bibliotekų fondų įsigijimo savikaina	243026,84	0,00	243026,84
IŠ VISO BIBLIOTEKŲ FONDŲ:		243026,84	0,00	243026,84
		4521599,95	1978043,45	2543556,50

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialaus turto (toliau IMT) už 19943,00 EUR, iš kolegijos lėšų. Bibliotekų fondai yra apskaitomi kito ilgalaikio materialaus turto straipsnyje (II.9).

IMT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 864279,79 EUR.

IMT, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir IMT, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Visas IMT yra naudojamas veikloje.

Finansinės būklės ataskaitoje rodoma IMT likutinė vertė atitinka turto tikrąją vertę. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyta reikšmingų IMT nuvertėjimo požymių.

3.3. Ilgalaikis finansinis turtas:

VšĮ Utenos kolegijos ilgalaikį finansinį turtą sudaro įnašas į VšĮ „Panevėžio mechatronikos centrą“, įmonės kodas 248505060, Daukanto g. 12, Panevėžys, dalininkų kapitalą – 434,43 EUR, kas sudaro 7,69 % pastarojo įstatinio kapitalo. Per ataskaitinį laikotarpį VšĮ „Panevėžio mechatronikos centras“ gavo 1988,00EUR pelno, iš kurių Utenos kolegijai, kaip asocijuotam subjektui tenka 152,88 EUR pelno. Pelno suma iškelta į užbalansinę sąskaitą.

3.4. Išankstiniai apmokėjimai 2017-06-30 sudaro 5375,48 EUR.

3.5.1. Ateinančių laikotarpių sąnaudos sudarė 4924,37 EUR

3.5.2 Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 451,11 EUR.

3.5. Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas likutis:

Pavadinimas	Suma, EUR
Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	58295,74
Gautinų sumų už suteiktas paslaugas, nuvertėjimas (-)	10559,50
Iš viso:	47736,24

3.6. Sukauptos gautinos sumos:

Pavadinimas	Suma, EUR
Sukauptos finansavimo sumos (-)	104978,66
Atostogų rezervas	127856,61
Iš viso:	232835,27

3.7. Kitas gautinas sumas sudaro 87,72 EUR. 28,96 EUR už pavogtus kompiuterius, atlikus ilgalaikio turto nuvertėjimą, 58,76 EUR permoka Valstybiniai mokesčių inspekcijai.

3.8. Finansavimo sumos:

Per 6 mėnesius iš valstybės biudžeto finansavimo sumų gauta 743733,03 EUR iš jų nepiniginiam turtui įsigyti 27609,20 EUR, o panaudota 753636,86 EUR iš jų nepiniginiam turtui – 753636,86 EUR. Nemokamai gauta atsartų už 4,91 EUR iš Valstybinės lietuvių kalbos komisijos, kurių finansavimo šaltinis valstybės biudžeto lėšos.

Utenos kolegija gauna finansavimą iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų pagal „ERASMUS+“ programą. Per ataskaitinį laikotarpį gauta pajamų 189987,00 EUR ir patirta išlaidų už 87133,80 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta 500 EUR finansinė parama iš A.Trinkūno agroserviso „Agrenta“ ir UAB „Bikuvos“ prekyba. Nemokamai gauta atsargų iš UAB „SCA Hygiens Products“ už 69,83 EUR ir Panevėžio kolegijos už 11,40 EUR kurių finansavimo šaltinis kiti šaitiniai.

3.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro t.y. įsiskolinimas Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba „SODRA“

3.10. Sukauptas mokėtinas sumas, tai yra sukauptos atostoginių sąnaudos

3.11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, tai yra gauti išankstiniai apmokėjimai.

3.12. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindines veiklos pajamas sudaro:

3.15.1. Pajamos už studijas ir studijų įmokas – 470261,47 EUR

3.15.2. Pajamos už pragyvenimą studentų namuose – 65215,74 EUR

3.15.3. Pajamos už kvalifikacijos kėlimo kursus – 22860,00 EUR

3.15.4. Pajamos už dokumentų priėmimą – 1020,00 EUR

3.13. Socialinių išmokų sąnaudas:

Pavadinimas	Suma, EUR
Finansinė pagalba neįgaliesiems (stipendijos).	5212,80
Skatinamosios stipendijos	48000,00
Stipendijos pagal studentų mobilumo programą ER	69203,00
Iš viso:	122415,80

3.14. Kitų paslaugų veiklos sąnaudas sudaro spaudinių, aprangos ir patalynės, reklamos, apsaugos, audito, programų administravimo mokesčių, skelbimų ir kitos sąnaudos.

3.15. Veiklos rezultatų ataskaitoje kitos veiklos sąnaudas sudaro:

Darbo užmokestis ir socialinis draudimas –12336,00EUR;

Nusidėvėjimas ir amortizacija –174,00 EUR;

Kitos paslaugos – 4059,57 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų neturėjome, todėl nepildome 6 VSAFAS 4 priedo (Finansinės ir investicinės veikos pajamos ir sąnaudos).

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos įverčių keitimas atliktas nebuvo.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra ir reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorius



Gintautas Bužinskas

Gintautas Bužinskas

Vyriausiasis buhalteris

Darius Ožiūnas

Darius Ožiūnas