

**Utenos kolegija**

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos  
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732

D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>2.723.861,42</b>	<b>2.660.175,34</b>
I	Nematerialusis turtas	P03	19.797,07	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		19.532,24	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		264,83	
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.703.959,72	2.660.109,70
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.917.897,97	1.938.801,01
II.3	Infrastruktūros statiniai		1.355,63	1.589,39
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		403.545,15	407.352,10
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		327.242,81	312.367,20
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		53.918,16	
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05 P06	104,63	65,64
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>2.886.182,26</b>	<b>2.305.262,06</b>
I	Atsargos	P08	42.959,34	38.344,63
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss		42.959,34	38.344,63
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	27.297,97	25.349,64
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	422.133,19	342.574,82
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	304.443,85	255.764,26
III.5	Sukauptos gautinos sumos		117.469,75	86.626,33
III.6	Kitos gautinos sumos		219,59	184,23
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.393.791,76	1.898.992,97
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>5.610.043,68</b>	<b>4.965.437,40</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>2.531.736,13</b>	<b>2.511.825,00</b>
I	Iš valstybės biudžeto		1.838.179,03	1.757.639,87
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		686.574,73	746.508,59
IV	Iš kitų šaltinių		6.982,37	7.676,54
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>352.472,95</b>	<b>299.600,26</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		47.267,42	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	47.267,42	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		305.205,53	299.600,26
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tickėjams mokėtinos sumos	P17	26.745,94	27.512,81
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	213.581,36	190.775,27
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	64.878,23	81.312,18
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>2.725.834,60</b>	<b>2.154.012,14</b>
I	Dalininkų kapitalas		933.691,21	933.691,21
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		-329,80	-368,79
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.792.473,19	1.220.689,72
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		571.783,47	229.930,17
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.220.689,72	990.759,55
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TŪRTO IR MAŽUMOS DALIES:		5.610.043,68	4.965.437,40

\_\_\_\_\_  
Direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

\_\_\_\_\_  
Raimundas Čepukas

(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Vyriausioji buhalterė  
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

\_\_\_\_\_  
Jurgita  
Banytė-Pilkauskienė  
(vardas ir pavardė)

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732

D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>3.911.492,79</b>	<b>3.628.249,18</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.197.586,08	2.139.603,39
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.946.613,19	1.619.917,33
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.100,00	1.200,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		226.153,32	509.949,61
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		23.719,57	8.536,45
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.713.906,71	1.488.645,79
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.713.906,71	1.488.645,79
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS</b>	<b>P02</b>	<b>-3.550.926,37</b>	<b>-3.529.192,79</b>
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-2.750.515,16	-2.333.271,34
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-64.448,72	-90.390,90
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-157.165,68	-144.064,95
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-91.818,53	-72.004,68
V	TRANSPORTO		-5.852,85	-7.087,18
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-11.464,85	-11.055,35
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-5.502,09	-321.796,38
VIII	NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-19.327,23	-44.680,17
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-108.323,12	-112.106,06
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-14.180,06	-19.259,60
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-1.554,00	
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-104.547,97	-116.192,28
XIV	KITOS		-216.226,11	-257.283,90
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>360.566,42</b>	<b>99.056,39</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>229.002,51</b>	<b>130.873,78</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	424.774,10	326.510,58
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS		-195.771,59	-195.636,80
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P23</b>	<b>6.777,76</b>	
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>	<b>P01</b>	<b>-24.563,22</b>	
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>571.783,47</b>	<b>229.930,17</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>38,99</b>	<b>10,61</b>
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>571.822,46</b>	<b>229.940,78</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Raimundas Čepukas  
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jurgita  
Banytė-Pilkauskienė  
(vardas ir pavardė)

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732  
DL: ..

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA**  
**PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpradžios laikotarpio paskutinę dieną		933.691,21			-379,40	990.759,55	1.924.071,36	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (uosisavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		229.930,17	229.940,78	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	10,61			
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis pradžios laikotarpio paskutinę dieną		933.691,21			-368,79	1.220.689,72	2.154.012,14	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (uosisavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		38,99	571.783,47	571.822,46
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		933.691,21			-379,80	1.792.473,19	2.725.834,60	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\_\_\_\_\_  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)  
Direktorius  
\_\_\_\_\_  
Vyriausioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

\_\_\_\_\_  
(parašas)  
\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Raimundas Čepukas  
(vardas ir pavardė)  
\_\_\_\_\_  
Jurgita  
Banyčė-Pilkauskienė  
(vardas ir pavardė)

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732

D/L: --

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Pateiktina valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai			
I	2	3	4	5	6	7	8	9	
A	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		529,048,23	0,00	529,048,23	382,904,10	-155,970,00	226,934,10	
I	Įplaukos		3,337,049,53	893,220,75	4,230,270,28	3,096,397,39	773,000,32	3,869,397,71	
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir ūsargoms:		1,272,291,08	890,288,75	2,162,579,83	1,178,597,69	771,000,32	1,949,598,01	
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		1,035,131,14	863,126,32	1,898,257,46	997,703,78	581,542,57	1,579,246,35	
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		1,100,00	0,00	1,100,00	1,200,00	0,00	1,200,00	
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		217,174,18	27,162,43	244,336,61	170,627,37	189,457,75	360,085,12	
I.1.4	Iš kitų šaltinių		18,885,76	0,00	18,885,76	9,066,54	0,00	9,066,54	
I.2	Iš mokesčių								
I.3	Iš socialinių įmokų								
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		2,064,758,45	2,932,00	2,067,690,45	1,858,493,20	0,00	1,858,493,20	
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto								
I.6	Gautos palūkanos								
I.7	Kitos įplaukos		-80,738,78	0,00	-80,738,78	-71,677,39	2,000,00	61,306,50	
II	Pervestos lėšos								
II.1	I valstybės biudžetą								
II.2	I savivaldybių biudžetus								
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms								
II.4	I kitus išteklių fondus								
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams								
II.6	Kitiems subjektams								
III	Išmokos		-80,738,78	0,00	-80,738,78	-61,311,39	0,00	-10,366,00	
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P02	-2,727,262,52	-893,220,75	-3,620,483,27	-2,641,815,90	-928,970,32	-3,570,786,22	
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-2,050,918,68	-766,447,46	-2,817,366,14	-1,768,509,84	-647,303,13	-2,415,812,97	
III.3	Komandiruočių		-162,323,59	-50,000,00	-212,323,59	-194,326,92	0,00	-194,326,92	
III.4	Transporto		-90,466,01	0,00	-90,466,01	-72,004,68	0,00	-72,004,68	
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-6,112,63	0,00	-6,112,63	-5,917,77	0,00	-5,917,77	
III.6	Papastojų remonto ir eksploatavimo		-11,583,85	0,00	-11,583,85	-11,055,35	0,00	-11,055,35	
III.7	Atsargų įsigijimo		-5,501,95	0,00	-5,501,95	-132,952,33	-189,457,75	-322,410,08	
III.8	Socialinių įmokų		-116,817,93	-32,554,11	-149,372,04	-138,332,04	0,00	-138,332,04	
III.9	Nuomos		-11,240,06	0,00	-11,240,06	-19,259,60	0,00	-19,259,60	
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-51,864,31	-44,219,18	-96,083,49	-131,725,12	-2,203,67	-133,928,79	
III.11	Su mokėtos palūkanos								
III.12	Kitos išmokos		-220,433,51	0,00	-220,433,51	-167,732,25	-90,005,77	-257,738,02	

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**  
**PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		-51.641,86	-81.607,58	-133.249,44	-212.460,00	0,00	-212.460,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-51.641,86	-81.607,58	-133.249,44	-212.460,00	0,00	-212.460,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		17.392,42	81.607,58	99.000,00	155.970,00		155.970,00
I	Išlaikos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		17.392,42	81.607,58	99.000,00	155.970,00		155.970,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		17.392,42	81.607,58	99.000,00			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti daliminko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
<b>D</b>	<b>VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
I	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		494.798,79	0,00	494.798,79	170.444,10	0,00	170.444,10
II	Pinigių ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.898.992,97		1.898.992,97	1.728.548,87		1.728.548,87
III	Pinigių ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.393.791,76		2.393.791,76	1.898.992,97		1.898.992,97

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Raimundas Čepukas

(vardas ir pavardė)

Jurgita

Banytė-Pilkaušienė

(vardas ir pavardė)



## UTENOS KOLEGIJA

Viešoji įstaiga, Maironio g. 7, LT-28142 Utena, tel. / faks. (8 389) 51 662.  
El. p. [administracija@utenos-kolegija.lt](mailto:administracija@utenos-kolegija.lt), <http://www.utenos-kolegija.lt>.  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 111965850.

---

LR Šveitimo mokslo ir sporto ministerijai

2024-02-

### 2023 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS Nr. B2-

#### I. BENDROJI DALIS

Utenos kolegija (toliau Kolegija), įmonės kodas 111965850 yra Lietuvos Respublikos valstybinė aukštoji mokykla, kurioje vykdomos kolegines studijas, plėtojami taikomieji moksliniai tyrimai, neformalus švietimas.

Kolegijos steigėja yra Lietuvos Respublikos Vyriausybė. Kolegija įsteigta Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. rugpjūčio 30 d. nutarimu Nr. 1000 „Dėl valstybinių Alytaus, Kauno, Utenos ir Vilniaus kolegijų steigimo“.

Kolegija yra viešasis juridinis asmuo nuo 2011 m. liepos 13 d. veikiantis kaip viešoji įstaiga. Kolegijos savininkė yra Lietuvos Respublika. Savininkės turtines ir neturtines teises įgyvendina Vyriausybės įgaliota Švietimo mokslo ir sporto ministerija.

Kolegijos buveinės adresas – Maironio g. 7, LT 28175, Utena.

Kolegijos veiklos tikslai:

- vykdyti studijas, teikiančias asmeniui aukštąjį koleginių išsilavinimą, grindžiamas profesionalia praktika bei taikomaisiais moksliniais tyrimais ir eksperimentine plėtra, tenkinančias Lietuvos valstybės, visuomenės bei ūkio reikmes ir atitinkančias mokslo ir naujausių technologijų lygį;

- plėtoti Lietuvos valstybei ir Aukštaitijos regionui aktualius taikomuosius mokslinius tyrimus ir eksperimentinę plėtrą;

- dalyvauti darniame Lietuvos valstybės ir Aukštaitijos regiono vystyme bendradarbiaujant su vietos bendruomenės, verslo ir valdžios atstovų grupėmis;

- sudaryti sąlygas asmenims mokytis visą gyvenimą, tobulinti įgytas žinias ir gebėjimus.

Kolegijos uždaviniai:

○ užtikrinti aukštos kokybės studijas, laiduojančias kompetentingos, kritiškos, atsakingos ir visą gyvenimą besimokančios asmenybės ugdymą;

○ kurti modernią, naujomis technologijomis grįstą studijų ir mokymo bazę;

○ atlikti taikomuosius mokslinius tyrimus ir eksperimentinę plėtrą;

○ dalyvauti tarptautinėse, šalies ir Aukštaitijos regiono ekonominės, socialinės, edukacinės ir kultūrinės plėtros programose;

○ propaguoti ir įgyvendinti mokymosi visą gyvenimą principus, sudaryti tęstinio mokymosi, profesinės kvalifikacijos tobulinimo ir perkvalifikavimo sąlygas;

○ užtikrinti racionalų materialinių ir finansinių išteklių naudojimą.

Kolegija turi akademinę, administracinę, ūkio ir finansų tvarkymo veiklos autonomiją, grindžiamą savivaldos principu, akademinė laisve apibrėžtą Lietuvos Respublikos Konstitucijos, Mokslo ir studijų įstatymo ir kitų įstatymų bei Utenos kolegijos statuto.

Kolegija yra paramos gavėja.

Pagrindinė Kolegijos veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis – koleginių studijų vykdymas. Kitos veiklos rūšys (pagal Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių), kurių gali imtis Kolegija:

○ kitų drabužių siuvimas ir drabužių priedų gamyba, kodas – 14.19;

○ spausdinimas ir įrašytų laikmenų tiražavimas, kodas – 18;

○ medicinos ir odontologijos prietaisų, instrumentų ir reikmenų gamyba, kodas – 32.50;

○ mažmeninė prekyba ne parduotuvėse, kioskuose ir prekyvietėse – 47.9;

○ kitas, niekur kitur nepriskirtas, keleivinis sausumos transportas, kodas – 49.39;

○ apgyvendinimo veikla, kodas – 55;

○ maitinimo ir gėrimų teikimo veikla, kodas – 56;

○ leidybinė veikla, kodas – 58;

○ kompiuterių programavimo, konsultacinė ir susijusi veikla, kodas – 62;

○ nekilnojamojo turto operacijos, kodas – 68;

○ konsultacinė verslo ir kito valdymo veikla, kodas – 70.22;

○ moksliniai tyrimai ir taikomoji veikla, kodas – 72;

○ rinkos tyrimas ir viešosios nuomonės apklausa, kodas – 73.20;

○ vertimo raštu ir žodžiu veikla, kodas – 74.30;

○ nuoma ir išperkamoji nuoma, kodas – 77;

○ ekskursijų organizatorių veikla, kodas – 79.12;

○ techninis ir profesinis vidurinis mokymas, kodas – 85.32;

○ aukštojo mokslo laipsnio nesuteikiantis mokymas baigus vidurinę mokyklą, kodas – 85.41;

○ kitas mokymas, kodas – 85.5;

- švietimui būdingų paslaugų veikla, kodas – 85.6;
- medicininės ir odontologinės praktikos veikla, kodas – 86.2;
- kita žmonių sveikatos priežiūros veikla, kodas – 86.90;
- nesusijusio su apgyvendinimu socialinio darbo veikla, kodas – 88;
- bibliotekų ir archyvų veikla, kodas – 91.01;
- kirpyklų ir kitų grožio salonų veikla, kodas – 96.02.

Kolegijos struktūrą sudaro šie padaliniai: Verslo ir technologijų fakultetas, Medicinos fakultetas.

Filialų ar panašių struktūrinių vienetų Kolegija neturi.

Kolegijoje veikia Akademinė taryba, Kolegijos taryba ir Fakultetų tarybos, kurių veiklą reglamentuoja jų veiklos reglamentai ir nuostatai.

Kolegijos studentų interesams atstovauja Studentų atstovybė, veikianti pagal studentų susirinkimo patvirtintus įstatus.

Kolegijos personalą sudaro dėstytojai, administracija ir kiti darbuotojai. Su Kolegijos darbuotojais sudaromos darbo sutartys Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka ir jiems užtikrinamos šių įstatymų ir kitų teisės aktų numatytos darbo sąlygos ir socialinės garantijos.

Kolegijos vidutinis darbuotojų skaičius:

<b>Ataskaitinis laikotarpis (EUR)</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (EUR)</b>
161	163

2023 m. gruodžio 31 d. Utenos kolegijoje studijavo 1721 studentas.

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

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

Utenos kolegijos finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektoriaus ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas LR teisės aktų nustatyta tvarka susijęs su kita ( ne eurai) valiuta, apskaitoje perskaičiuojamas į eurus pagal Europos centrinio banko ir Lietuvos banko skelbiamą euro ir užsienio valiutų santykį, galiojantį ūkinio įvykio ar ūkinės operacijos atlikimo dieną.

Kolegijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Kolegijos apskaitoje dokumentai, apskaitos registrai bei finansinės ataskaitos sudaromos lietuvių kalba, o prireikus gali būti rengiami ir kita užsienio kalba.

## **Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės**

Kolegija, tvarkydama finansinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Ūkinės operacijos apskaitoje registruojamos bei finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais : subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Kolegijos sąskaitų planas apima privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas ir privalomus detalizuojančius požymius, taip pat registravimo sąskaitas ir kitus detalizuojančius požymius. Kolegija visas ūkines operacijas apskaitoje registruoja dvejybinio įrašu vieną kartą. Visos ūkinės operacijos yra registruojami didžiojoje knygoje, kurios duomenys skirti finansinėms ataskaitoms sudaryti.

Kolegijos apskaitos politika apima ūkinių operacijų pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus bei taisykles.

## **Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas, jei atitinka 13-ajme VSAFAS pateiktą nematerialiojo turto sąvoką, yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų, tikėtina, kad Kolegija būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą bei Kolegija turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems. Kai nematerialusis turtas turi materialiojo turto požymių arba gali būti susietas su materialia forma, esminis požymis pagal kurį Kolegija priskiria turtą nematerialiam yra gamintojo ar pardavėjo leidimas įsigytą nematerialųjį turtą perkelti į kitą materialiąją laikmeną. Įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo, pridėtinės vertės mokestį ir kitus negražintinus mokesčius, atėmus prekybos nuolaidas. Vėlesnės išlaidos, susijusios su jau pripažintu apskaitoje ir Kolegijoje naudojamu nematerialiuoju turtu, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį patiriamos.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Kolegija vadovaujasi ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais, patvirtintais Utenos kolegijos direktoriaus 2022 m. liepos 1 d. įsakymu Nr. V-96.

## TURTO NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) EKONOMINIAI NORMATYVAI

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>	
1.	Programinė įranga ir neterminuotos licencijos	3

Amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas pradamas naudoti. Konkretaus nematerialiojo turto vieneto amortizacija nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai.

Nematerialiojo turto likvidacinė vertė yra lygi nuliui, išskyrus itin retus atvejus, kai trečioji šalis įsipareigoja nupirkti šį turtą jo naudingo tarnavimo laiko pabaigoje arba kai yra aktyvioji tokio turto rinka, pagal kurią gali būti nustatyta likvidacinė vertė, ir numatoma, kad ši rinka išliks turto naudingo tarnavimo laiko pabaigoje.

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir 12-ajme VSAFAS nustatytus materialiojo turto pripažinimo kriterijus, tikėtina, kad Kolegija būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, Kolegija turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negražintinus mokesčius (tarp jų ir pridėtinės vertės mokestį, nes jis negražinamas (netraukiamas į atskaitą), atėmus prekybos nuolaidas, jei dėl to įsigijimo savikaina netampa reikšmingai mažesnė už turto rinkos vertę. Visos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos ilgalaikio materialiojo turto įsigijimui ir susijusios su turto paruošimu naudoti iki jo naudojimo pradžios, yra įtraukiamos į jo įsigijimo savikainą.

Tuo atveju, jei turto sudedamosios dalies naudingo tarnavimo laikas reikšmingai skiriasi nuo šio turto naudingo tarnavimo laiko, tokia sudedamoji dalis apskaitoje registruojama kaip atskiras turto vienetas, jei jos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina gali būti patikimai įvertinta ir yra didesnė nei Vyriausybės nustatyta minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė. Jei keli panašių savybių ir vienodo tarnavimo laiko ilgalaikio materialiojo turto vienetai negali funkcionuoti vieni be kitų, jie apskaitoje sujungiami ir registruojami kaip vienas ilgalaikio materialiojo turto vienetas, net jeigu kiekvieno jų atskirai įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra mažesnė nei Vyriausybės nustatyta minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė, tačiau jų visų bendra įsigijimo ar

pasigaminimo savikaina viršija minimalią turto vertę. Tokio turto vieneto sudėtinės dalys turi tą patį inventoriaus numerį, nurodant, iš kelių dalių toks turto vienetas sudarytas.

Kolegija taiko tiesiogiai proporcingą (tiesinį) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

Nustatant ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką, yra vadovaujama ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominius normatyvus, patvirtintais Utenos Kolegijos direktoriaus 2022 m. liepos 1 d. įsakymu Nr. V-96.

#### ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO EKONOMINIAI NORMATYVAI

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>	
<b>1.</b>	<b>Pastatai</b>	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos – 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetoninės; perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	140
1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	100
<b>2.</b>	<b>Infrastruktūros ir kiti statiniai</b>	
2.3.	Kiti statiniai	30
<b>3.</b>	<b>Mašinos ir įrenginiai</b>	
3.3.	Medicinos įranga	10
3.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	5
3.6.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	15
3.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	25
<b>4.</b>	<b>Transporto priemonės</b>	
4.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	10
<b>5.</b>	<b>Baldai ir biuro įranga</b>	
5.1.	Baldai	12
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	7
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	8
5.4.	Kita biuro įranga	10
<b>6.</b>	<b>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</b>	
6.1.	Scenos meno priemonės	10
6.2.	Muzikos instrumentai	50
6.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Konkretaus ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas pradedamas naudoti. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas lygus jo likutinės vertės sumai.

Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinę vertę nustato pati Kolegija, atsižvelgdama į turto tikrąją vertę jo naudingo tarnavimo laiko pabaigoje.

Turtas valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis (panaudos, nuomos) registruojamas Kolegijos užbalansinėse sąskaitose.

### **Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai**

Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikis finansinis turtas skirstomas į:

- po vienerių metų gautinas sumas;
- ilgalaikius terminuotus indėlius;
- kitą ilgalaikį finansinį turtą.

Trumpalaikis finansinis turtas skirstomas į:

- išankstinius apmokėjimus;
- per vienerius metus gautinas sumas;
- pinigus ir pinigų ekvivalentus;
- kitą trumpalaikį finansinį turtą.

Pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto, tačiau, jei pinigų naudojimo arba jų disponavimo laikas apribojamas ilgiau nei 12 mėnesių skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, jie yra priskiriami prie ilgalaikio finansinio turto: pavyzdžiui, ilgalaikiai indėliai, pinigai, kuriais viešojo sektoriaus subjektas negali laikinai disponuoti ilgiau nei 12 mėnesių.

Finansinio turto priskyrimas prie pinigų ekvivalentų yra nustatomas finansinio turto įsigijimo momentu. Pinigų ekvivalentų pavyzdžiai yra išdo vekseliai, atpirkimo sandoriai, indėlių sertifikatai, bendrovių išleisti trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai ir kitos priemonės, kuriomis prekiaujama finansinių priemonių rinkoje (terminas iki 3 mėnesių). Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Kolegija įvertina jį įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos neįtraukiamos į finansinio turto įsigijimo savikainą ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kurio metu buvo sudarytas sandoris, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

Pagal mainų sandorį gautas finansinis turtas pirminio pripažinimo metu yra registruojamas įsigijimo savikaina, kurią sudaro mainų sutartyje nustatyta vertė. Jeigu mainų sutartyje vertė nenurodyta ir mainais gauto turto įsigijimo savikainos negalima nustatyti, ji yra lygi perleisto turto tikrajai vertei.

Su finansinio turto mainais susijusios išlaidos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

Finansiniam turtui priskiriami išankstiniai apmokėjimai už finansinį turtą.

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

1. Ilgalaikiai įsipareigojimai skirstomi į:
  - 1.1. ilgalaikius atidėjinius;
    - 1.1.1. ilgalaikius finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus;
    - 1.1.2. kitus ilgalaikius įsipareigojimus.
  - 1.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai skirstomi į:
    - 1.2.1. ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalį ir trumpalaikius atidėjinius;
    - 1.2.2. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį;
    - 1.2.3. trumpalaikius finansinius įsipareigojimus;
    - 1.2.4. gražintinus mokesčius, įmokas ir jų permokas;
    - 1.2.5. tiekėjams mokėtinas sumas;
    - 1.2.6. su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus;
    - 1.2.7. sukauptas mokėtinas sumas;
    - 1.2.8. kitus trumpalaikius finansinius įsipareigojimus:
      - 1.2.8.1. mokėtinus veiklos mokesčius;
      - 1.2.8.2. gautus išankstinius apmokėjimus;
      - 1.2.8.3. kitus trumpalaikius įsipareigojimus.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir Kolegija prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal planuojamus sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo

Sudarius mainų sandorį mainais gautas finansinis įsipareigojimas apskaitoje registruojamas įsipareigojimo savikaina, kuri nustatoma pagal mainų sutartyje nurodytą vertę. Jei mainais gauto įsipareigojimo įsigijimo vertė nenurodyta mainų sutartyje, įsipareigojimo savikaina yra lygi mainais atiduoto įsipareigojimo tikrajai vertei.

Finansinės rizikos valdymas:

1. Palūkanų normos rizika.
2. Likvidumo rizika.
3. Valiutos rizika.

## **Atsargos**

Atsargos yra pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka 8-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir atsargoms nustatytus kriterijus.

Kolegija registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainą įtraukiamos visos įsigijimo, perdirbimo ir kitos išlaidos, susidariusios gabenant atsargas į jų buvimo vietą ir suteikiant joms būtiną tinkamam naudojimui būklę. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro mokėtina suma, pakoreguota nuolaidų ir nukainojimų, jei jų buvo, sumomis bei su pirkimu susiję negražintini mokesčiai ir rinkliavos.

Teikiamų paslaugų savikainą sudaro paslaugas teikiančio personalo darbo užmokestis ir kitos tiesioginės ir netiesioginės bei ūkinės administracinės paslaugų teikimo išlaidos. Kolegija atskirai kaupia išlaidas, susijusias su savikainos kalkuliacijos centru. Konkrečios paslaugos savikaina nustatoma atsižvelgiant į tos paslaugos teikimo specifiką.

Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje teikiant paslaugas ar parduotų atsargų savikainą, Kolegija taiko „pirmas gautas, pirmas išduotas“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsigytų (taip pat ir įsigytų organizuojant viešuosius pirkimus) ar pasigamintų ir ketinamų parduoti ar sunaudoti tik kitą ataskaitinį laikotarpį atsargų grynoji realizavimo vertė nustatoma, atsižvelgiant į kainos ar atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainos svyravimus, tiesiogiai susijusius su poataskaitiniais ūkiniais įvykiais.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas registruojamas taikant nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą.

Ūkinį inventorių, kurio kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais, po atidavimo naudoti, yra tvarkoma užbalansinėse sąskaitose naudojant kontrarines sąskaitas;

### **Finansavimo sumos, finansavimo pajamos ir sąnaudos**

Gautos ir gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka abu šiuos kriterijus: finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti ir yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų raštiškų įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas. Vertinant, ar davėjo sprendimai ir kiti raštiški įrodymai yra pakankami, laikomasi atsargumo principo. Raštišku įrodymu gali būti laikoma patvirtinta paraiška išlaidoms kompensuoti pagal pasirašytas finansavimo, paramos teikimo sutartis (išskyrus ES struktūrinių bei kitų tarptautinių fondų paramos teikimo sutartis) ar patvirtintą sąmatą. Finansavimo sumų davėjo patvirtintas biudžetas ar programų sąmata nelaikomi įrodymu, kad finansavimo sumos bus suteiktos. Finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, kurioms

kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y. kai jos panaudojamos. Finansavimo pajamos registruojamos apskaitoje pagal faktinę paskirtį atitinkamose pajamų sąskaitose.

Finansavimo sumos apskaitoje detalizuojamos pagal finansavimo šaltinius, programas, projektus, struktūrinius padalinius.

### **Nuoma**

Kolegija apskaitoje sutartis priskiria veiklos nuomai ar finansinei nuomai, vadovaujantis turinio svarbos principu. Nuomos sandoriai priskiriami veiklos nuomai ar finansinei nuomai atsižvelgiant į tai, kiek naudos ir rizikos, susijusios su turto nuosavybe, tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Ar nuoma apskaitoje priskirtina veiklos nuomai, ar finansinei nuomai, nustatoma nuomos laikotarpio pradžioje. Kolegija, pagal finansinės nuomos sutartį įsigijus turtą, apskaitoje registruoja turtą ir įsipareigojimus turto vertės dengimo suma, o jei sutartyje palūkanos atskirai nenurodytos ar mažesnės negu rinkoje – diskontuota pagal rinkos palūkanų normą finansinės nuomos sutarties sudarymo momentu pagrindinių nuomos įmokų suma. Su finansinės nuomos sutarties sudarymu ir turto paruošimu naudoti tiesiogiai susijusios ir iki turto naudojimo pradžios patirtos išlaidos, išskyrus palūkanas, yra priskiriamos įsigijamo turto vertei.

Kolegija turtą, gautą pagal panaudos sutartis, registruoja nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, o esminio pagerinimo išlaidos yra registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamos sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jeigu tų išlaidų panaudos davėjas nekompensuoja. Jeigu panaudos sutartis yra neterminuota, gauto turto esminio pagerinimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis per naudingo tarnavimo laiką, nustatytą tai turto grupei.

### **Informacijos apie segmentus pateikimas**

Kolegija tvarko apskaitą pagal segmentą – švietimas.

### **Kitos pajamos**

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos (įskaitant ir atliekamus darbus) ar parduodamos prekės, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamos yra įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte. Prekių pardavimo ar paslaugų suteikimo kainos (įkainiai), kurios daro įtaką pajamų sumai, nustatomos Kolegijos ir kliento susitarimu. Kainos (įkainiai) gali būti nustatytos teisės aktuose reglamentuotais būdais, taip pat jas gali nustatyti Kolegiją kontroliuojantis subjektas.

### **Sąnaudos**

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kurį jos buvo patirtos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t. y. parduodamos prekės arba

suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

Sąnaudos yra įvertinamos tikraja verte.

Darbo užmokesčio, valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Apskaitoje darbuotojams mokėtinos už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis ataskaitiniui laikotarpiui pasibaigus pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos būklę.

### **Tarpusavio užskaitos**

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja tokios užskaitos, pvz.: dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka.

### **Apskaitos klaidų taisymas**

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, kai jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų pagrindinės veiklos kitų pajamų vertės.

### **Apskaitos politikos keitimas**

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

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

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Kolegijoje apskaitos politikos keitimų 2023 metais nebuvo.

### **Apskaitos įverčių keitimas**

Apskaitinių įverčių keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas, o apskaitiniu įverčiu laikomas.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimo nebuvo.

### **Turto nuvertėjimas**

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.

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

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

Kolegijoje nuvertėjusio turto 2023 metais nebuvo.

### **Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas**

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Kolegijoje neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto 2023 metais nebuvo.

## **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

### **PASTABOS DĖL FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS**

Finansinės būklės ataskaitoje pateikiami elementai – turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir grynasis turtas, kurie apibūdina Kolegijos finansinę būklę. Visas turtas, parodytas finansinės būklės ataskaitoje 2023 m. gruodžio 31 d. siekia 5610043,68 EUR, o 2022 m. gruodžio

31 d. šis turtas sudarė 4965437,40 EUR t.y. 644606,28 EUR arba 12,98 % daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

### **P03 Ilgalaikis nematerialus turtas:**

Kolegijos ilgalaikį nematerialųjį turtą 2023 m. gruodžio 31 d. palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu turto padidėjo 19797,07 EUR. Kolegija ataskaitinių laikotarpiu programinės įrangos įsigijo už 19852,53 EUR. Išankstinius apmokėjimus už ilgalaikį nematerialųjį turtą sudarė 264,83 EUR. Tai išankstiniai mokėjimai už programinės įrangos įsigijimą.

2023 metais nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

<b>Ataskaitinis laikotarpis (EUR)</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (EUR)</b>
116522,61	116522,61

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pateikiama 13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nurašyta netinkamo, nereikalingo, morališkai pasenusios programinės įrangos ir jos licencijų.

Per ataskaitinį laikotarpį sukauptos amortizacijos sąnaudos 320,29 EUR.

Nematerialaus turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, kuris yra nenaudojamas Kolegijos veikloje, įsigyto perduoti, parduoti, perduoto kitiems subjektams patikėjimo teise, tyrimų išlaidų, pripažintų ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, Kolegija neturėjo.

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

### **P04 Ilgalaikis materialus turtas:**

Kolegijos ilgalaikis materialus turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2703959,72 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 2660109,70 EUR. Šis turtas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 44850,02 EUR. Šiam padidėjimui įtakos turėjo tai, kad 2023 metais turto įsigyta už 59213,92 EUR, o nurašyta nudėvėto ir veikloje nebenaudojamo turto už 36727,90 EUR. Išankstinius apmokėjimus už ilgalaikį materialiuųjų turtą sudarė 53918,16 EUR. Tai išankstiniai mokėjimai už laboratorinės ir kompiuterinės įrangos įsigijimą.

Kolegija per ataskaitinį laikotarpį įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 59213,92 EUR iš kurių:

- o 36128,80 EUR skirta laboratorinės įrangos atnaujinimui.
- o 14466,12 EUR skirta kompiuterinės įrangos atnaujinimui.

- 2085,00 EUR skirta studentų laisvalaikio zonų atnaujinimui.
- 6534,00 EUR skirta ūkinio inventoriaus atnaujinimui.

Nurašyto, netinkamo, nereikalingo, morališkai pasenusio ilgalaikio materialiojo turto vertė - 36727,90 EUR (nusidėvėjimas – 36727,90 EUR).

Per ataskaitinį laikotarpį sukauptos nusidėvėjimo sąnaudos 71642,13 EUR (tame tarpe kitos veiklos nusidėvėjimo sąnaudos 7513,70 EUR).

2023 metais materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ir pasigaminimo savikaina:

<b>Ataskaitinis laikotarpis (EUR)</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (EUR)</b>
1030485,33	1021263,23

Į baldai, biuro įranga ir kito ilgalaikio materialaus turto grupę iš atsargų pergrupuoti bibliotekos fondo leidiniai – 2360,07 EUR.

Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, kuris nenaudojamas Kolegijos veikloje, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, Kolegija neturėjo.

Finansinės būklės ataskaitoje rodoma ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė atitinka turto tikrąją vertę.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pateikiama 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“ 1 priede.

#### **P05 Ilgalaikis finansinis turtas:**

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 507,00 EUR pelno, iš kurių Utenos kolegijai, kaip asocijuotam subjektui tenka 38,99 EUR pelno.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus pateikiama 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 1 priede.

#### **P08 Atsargų likutis 2023-12-31 – 42959,34 EUR.**

Kolegijos atsargas sudaro medžiagos, mokymo priemonės ir ūkinis inventorių.

Kolegijos atsargų vertė 2022 metų gruodžio 31 d. siekė 38344,63 EUR, o 2023 m. gruodžio 31 d. šios atsargos sudarė 42959,34 EUR t.y. 4614,71 EUR daugiau negu praėjusį ataskaitinį laikotarpį. Atsargų straipsnio padidėjimui įtakos turėjo tai, kad per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų ir mokymo priemonių už 121494,08 EUR (iš jų nemokamai gauta – 4312,74 EUR),

o nurašyta sunaudojus Kolegijos veiklai užtikrinti – 114791,91 EUR, iš jų perduota ūkinio inventoriaus naudoti veikloje – 30484,04 EUR, pergrupuota iš atsargų perkeliant į ilgalaikį materialųjį turtą – 2360,07 EUR.

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede.

#### **P09 Išankstiniai apmokėjimai:**

Kolegijos išankstiniai apmokėjimai 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 25349,64 EUR, o 2023 m. gruodžio 31 d. – 27297,97 EUR, t.y. 1948,33 EUR daugiau nei 2021 metais.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 5247,47 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 12364,05 EUR, t.y. 7116,58 EUR daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Tai išankstiniai mokėjimai už parodinio ploto nuomos paslaugas – 1331,00 EUR, už leidinių ir el. knygų prenumeratą – 2598,10 EUR ir už mokymo medžiagų ir priemonių įsigijimą – 8434,95 EUR.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumeratos, draudimo, nario mokesčiu) 2022 m. gruodžio 31 d. buvo 17588,20 EUR, o 2023 m. gruodžio 31 d. – 11284,61 EUR, t.y. 6303,59 EUR mažiau negu praėjusį ataskaitinį laikotarpį.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos sudaro 3649,31 EUR t.y. Lietuvos akademinės elektroninės bibliotekos konsorciumo eLABa, Karjeros valdymo informacinė sistemos nario mokesčiai ir avansiniai mokėjimai studentams pagal ERASMUS+ programą.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede.

#### **P10 Per vienerius metus gautinos sumos:**

Utenos kolegijos per vienerius metus gautinų sumų straipsnis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 342574,82 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šios sumos siekė 422133,19 EUR t.y. 79558,37 EUR daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Šio straipsnio padidėjimą sąlygojo sukauptų gautinų sumų ir gautinų sumų už suteiktas paslaugas padidėjimas.

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

o Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas:

- gautinos sumos už turto nuomą – 2184,42 EUR;

- gautinos sumos už studentų namų teikiamas paslaugas – 20230,00 EUR.

- gautinos studijų įmokos – 277538,23 EUR;

- kitos gautinos sumos – 4491,20 EUR.

o Sukauptos gautinos sumos (sukauptos finansavimo pajamos) – 117469,75 EUR.

o Kitos gautinos sumos (permoka Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba „SODRA“, Valstybiniai mokesčių inspekcijai) – 219,59 EUR.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Kolegijos apskaitoje užregistruotas gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą nuvertėjimas siekė 87290,72 EUR, kurį sudaro gautinų sumų iš studentų už studijas nuvertinimas, kai skolos grąžinimo terminas yra pradelstas ilgiau negu 360 dienų.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.

### **P11 Pinigai ir jų ekvivalentai:**

Finansinės būklės ataskaitos pinigų ir jų ekvivalentų straipsnį 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 1898992,97EUR, o 2023 m. gruodžio 31 d. – 2393791,76 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį šis ataskaitos straipsnis padidėjo 494798,79 EUR.

Kolegijos pinigai ir pinigų ekvivalentai banko sąskaitose:

<b>Pavadinimas</b>	<b>Suma (EUR)</b>
Valstybės biudžeto lėšos	0,00
Teikiamų paslaugų lėšos	2044177,90
Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos	349613,86
<b>Iš viso:</b>	<b>2393791,76</b>

### **P12 Finansavimo sumos:**

Finansavimo sumos finansinėse ataskaitose pateikiamos pagal finansavimo šaltinį ir tikslinę paskirtį. Informacija detalizuojama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Finansavimo sumos praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 2511825,00 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2531736,13 EUR t.y. 19911,13 EUR daugiau negu parėjusį ataskaitinį laikotarpį.

2023 metais Kolegija finansavimo sumas gavo iš Valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos sąjungos, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų ir kitų šaltinių.

Didžiąją finansavimo dalį, apie 72 procentus, sudaro finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, kurios 2023 m. gruodžio 31 d. siekė 1838179,03 EUR, tuo tarpu finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų užima apie 27 procentus finansavimo sumų ir sudaro 686574,73 EUR, o kitų šaltinių finansavimo lėšos siekė 6982,37 EUR ir sudaro tik 1 procentą Kolegijos finansavimo sumų.

### **Gautos finansavimo sumos:**

Kolegijos 2023 metais gautos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turtą, siekė 2261579,83 EUR, kurios apima gautas finansavimo sumas iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos sąjungos, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų ir kitų šaltinių.

Kolegija vykdė projektus pagal Utenos rajono savivaldybės Aplinkos apsaugos programos Nr. 05 2023-2025 metų strateginio veiklos plano priemonę „Aplinkos apsaugos rėmino specialiosios programos vykdymas“ ir 2022-2023 metų neformaliojo suaugusiųjų švietimo ir tęstinio mokymosi veiksmų plano įgyvendinimo priemonės. Per ataskaitinį laikotarpį šių projektų veikloms įgyvendinti gautas 1100,00 EUR finansavimas ir patirta 1100,00 EUR išlaidų įgyvendinant numatytas projektų sutartyse veiklas.

Kolegija vykdo projektus pagal „ERASMUS+“ programą ir 2014-2020 metų Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 9 prioriteto priemonę „Visuomeninės šveitimas ir žmogiškųjų išteklių potencialo didinimas. Per ataskaitinį laikotarpį šių projektų veikloms įgyvendinti gautas 166097,83 EUR finansavimas ir patirta 226153,32 EUR išlaidų įgyvendinant numatytas projektų sutartyse veiklas.

Per ataskaitinį laikotarpį iš kitų finansavimo šaltinių gauta finansavimo už 18885,76 EUR, kuri sudaro:

- gyventojų pajamų mokesčio dalis, skirta paramai – 85,76 EUR;
- finansinė parama Eugenijos Šimkūnaitės labdaros ir paramos fondo vardinei stipendijai – 1200,00 EUR.
- finansinė parama UAB „TELTONIKA EMS“ pažangių Verslo ir technologijų fakulteto Informacinių sistemų inžinerijos programos studentų stipendijoms – 4500,00 EUR.
- finansinė parama studentų namų gyvenimo sąlygų gerinimui iš Focus Care Academy AS – 13100,00 EUR;

### **Neatlygintinai gautas turtas:**

Ataskaitinių laikotarpių Kolegijos neatlygintinai gauto turto vertė siekė 4312,74 EUR, kurią sudaro:

- Knygos iš VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės santaros klinikų ir Valstybinės lietuvių kalbos komisijos – 173,10 EUR;
- Apsaugos priemonės (kaukės, respiratoriai) iš UAB „Techdentika“ – 4139,64 EUR.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą ir jo panaudojimą pateikta prieduose „ Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą“ ir „Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį“.

**Perduotos finansavimo sumos:**

2023 metai kitiems viešojo sektoriaus subjektas ir ne viešojo sektoriaus subjektams perduotų finansavimo sumų Kolegija neturėjo.

**Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo:**

Utenos kolegija 2023 metai finansavimo sumų sumažėjimo dėl turto pardavimo neturėjo.

**Finansavimo sumos gražintos:**

Kolegijos ataskaitiniu laikotarpiu gražintos finansavimo sumos apima 79238,78 EUR. Šias 2023 metai gražintas finansavimo sumas sudaro:

- Gražintos 1000,00 EUR valstybės biudžeto finansavimo sumos Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijai, kurios buvo skirtos tikslinėms skatinamosioms stipendijoms.
- Gražinta 78190,40 EUR Europos Komisijos dotacija Švietimo mainų paramos fondui, kuri buvo skirta programos Erasmus+ KA131 veiklų – aukštųjų mokyklų studentų ir darbuotojų mobilumo Programos šalyse – įgyvendinimui.
- Gražinta 48,38 EUR Europos Komisijos dotacija Švietimo mainų paramos fondui, kuri buvo skirta programos Erasmus+ tarptautinio bendradarbiavimo veiklos įgyvendinimui. Finansavimo sumų likučiai pateikiami 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priede.

**Įsipareigojimai:**

Finansinės būklės ataskaitoje įsipareigojimų straipsnis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 352472,95 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 299600,26 EUR. Kolegijos įsipareigojimai ataskaitiniu laikotarpiu išaugo 52872,69 EUR. Šio straipsnio padidėjimą įtakuoja ilgalaikiai įsipareigojimai. Didžiąją dalį Kolegijos įsipareigojimų t. y. apie 87 % sudaro trumpalaikiai įsipareigojimai, o Kolegijos ilgalaikiai įsipareigojimai apima 13 % visų Kolegijos įsipareigojimų vertės.

**P15 Atidėjiniai**

Utenos kolegijos ilgalaikius įsipareigojimus sudaro ilgalaikiai atidėjiniai. Kolegija ataskaitiniu laikotarpiu pripažino 47267,42 EUR išaitinių išmokų atidėjinius.

**P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai:**

Kolegijos trumpalaikių įsipareigojimų straipsnį 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro 305205,53 EUR, o 2022 m. gruodžio 31 d. šis straipsnis siekė 299600,26 EUR t.y. per ataskaitinį laikotarpį šie įsipareigojimai padidėjo 5605,27 EUR.

Trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimui per 2023 metus įtakos turėjo padidėjusios sukauptos mokėtinos sumos.

Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro 26745,94 EUR, tai skola už 2023 m. gruodžio mėnesį suteiktas komunalines ir kitas paslaugas, bei įsigytas prekes.

Sukauptose mokėtinose sumose užregistruotos sukauptos atostoginių sąnaudos, kurios siekia 213581,36 EUR (iš jų 117469,75 EUR valstybės biudžeto lėšos).

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:

Gauti išankstiniai apmokėjimai už studijas – 64878,23 EUR.

### **P18 Grynasis turtas:**

Visas Kolegijos grynasis turtas 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 2154012,14 EUR, o 2023 m. gruodžio 31 d. šis turtas padidėjo iki 2725834,60 EUR, t.y. 571822,46 EUR daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Šį grynojo turto padidėjimą per 2023 metus įtakojo Kolegijos sukaupto perviršio ar deficito straipsnio išaugimas iki 1792473,19 EUR.

Kolegijos grynojo turto didesniąją dalį apie 66 % šio turto vertės sudaro sukauptas perviršis, o dalininkų kapitalas siekia apie 34 % šio turto vertės.

Dalininkų kapitalas – tai valstybės nuosavybės teise priklausantis ir šiuo metu Utenos kolegijos patikėjimo teise valdomas ilgalaikis ir trumpalaikis turtas. Kolegijos suformuotas dalininkų kapitalas 2022 m. gruodžio 31 d. siekė 933691,21 EUR ir liko nepakitęs per visą ataskaitinį laikotarpį.

Neigiama nuosavybės metodo įtaką 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė -368,79 EUR, o 2023 m. gruodžio 31 d. siekė -329,80 EUR, t.y. 38,99 EUR mažiau lyginant praėjusį ataskaitinį laikotarpį su ataskaitiniu laikotarpiu. Šio straipsnio pokyčiui įtakos turėjai tai, kad 2023 metų VŠĮ Panevėžio mechatronikos cento veiklos rezultatas buvo teigiamas.

Kolegijos sukauptas perviršis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1220689,72 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šis perviršis padidėjo iki 1792473,19 EUR. Tokį sukaupto perviršio ar deficito straipsnio teigiamą pasikeitimą įtakojo ataskaitiniu laikotarpiu susidaręs Kolegijos veiklos gryninsis perviršis, kuris siekia 571783,47 EUR.

### **PASTABOS DĖL VEIKLOS REZULTATŲ ATATSKAITOS**

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiama informacija apie Utenos kolegijos per 2023 metus uždirbtas pajamas, patirtas išlaidas ir veiklos rezultatus.

### **P21 Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindines veiklos pajamas:**

Kolegijos 2022 metais pagrindinės veiklos pajamos sudarė 3628249,18 EUR, o 2023 metais siekė 3911492,79 EUR t.y. 283243,61 EUR daugiau lyginant praėjusį ataskaitinį laikotarpį su ataskaitiniu.

Kolegijos pagrindinės veiklos pajamų didžioji dalis tenka finansavimo pajamoms, kurios 2023 metų gruodžio 31 d. siekia 2197586,19 EUR ir apima 56 % visų pagrindinės veiklos pajamų, o pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 1713906,71 EUR ir sudaro 44 % visų Kolegijos pagrindinės veiklos pajamų.

Kolegijos finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 2197586,08 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 2139603,39 EUR, t.y. 57982,69 EUR daugiau lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu.

Didžiausią finansavimo pajamų dalį sudaro valstybės biudžeto finansavimo pajamos 1946613,19 EUR arba 89 % visų Kolegijos finansavimo pajamų, tuo tarpu pajamos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų siekia 226153,32 EUR arba 10 % finansavimo pajamų, o mažiausia, finansavimo pajamų, dalis tenka finansavimo pajamos iš kitų šaltinių bei savivaldybių biudžeto, kurios sudaro 24819,57 EUR ir užima vos 1 % visų Kolegijos finansavimo pajamų vertės.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2022 m. gruodžio 31 d. siekė 1488645,79 EUR, o 2023 m. gruodžio 31 d. šios pajamos sudarė 1713906,71 EUR. Pagrindinės veiklos kitas pajamos, lyginant praėjusį ataskaitinį laikotarpį su ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 225260,92 EUR. Šiam pagrindinės veiklos kitų pajamų padidėjimui įtakos turėjo pajamų už studijas padidėjimas.

#### **Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro:**

- Pajamos už studijas ir studijų įmokas – 1670936,58 EUR;
- Pajamos už kvalifikacijos kėlimo kursus – 22460,00 EUR;
- Pajamos už dokumentų priėmimą – 20510,13 EUR

Informacija apie Kolegijos pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priede.

#### **P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Pagrindinės veiklos sąnaudos 2022 m. gruodžio 31 d. siekė 3529192,79 EUR, o 2023 m. gruodžio 31 d. jos sudarė 3550926,37 EUR ir buvo 21733,58 EUR didesnės negu perėjusį ataskaitinį laikotarpį. Pagrindinės veiklos sąnaudų padidėjimui įtakos turėjo padidėjusios darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, komunalinių paslaugų ir ryšio, komandiruočių sąnaudos.

Didžiąją dalį Kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios siekė 2750515,16 EUR arba 77,5 % pagrindinės veiklos sąnaudų vertės, tuo tarpu nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos apima 64448,72 EUR (1,8 %), komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudos siekia 157165,68 EUR (4,5 %), komandiruočių sąnaudos sudaro 91818,53 EUR (2,5 %), transporto sąnaudos apima 5852,85 EUR (0,2 %), kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudaro 11464,85 (0,3 %), paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos apima 5502,09 EUR (0,2 %), nuvertėjimo ir nurašytų sumų siekia 19327,23 EUR (0,5 %), sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina apima 108323,12 EUR (3 %), socialinės išmokos siekia 14180,06 EUR (0,4 %),

finansavimo sąnaudos siekia 1554 EUR (0,1, kitų paslaugų sąnaudos apima 104547,97 EUR (3 %), o kitos (stipendijų) sąnaudos siekia 216226,11 EUR (6 %) visų Kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudų vertės.

Ataskaitinių laikotarpiu Kolegijos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 2750515,16 EUR ir buvo 417243,82 EUR didesnės negu perėjusį ataskaitinį laikotarpį. Šiam sąnaudų padidėjimui įtakos turėjo dėstytojų ir kitų darbuotojų darbo užmokesčio pakėlimas.

Pagrindinės veiklos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 25942,18 EUR, dėl turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, bet dar naudojamas veikloje.

Komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 157165,68 EUR ir buvo 13100,73 EUR didesnės negu praėjusį ataskaitinį laikotarpį. Šio straipsnio padidėjimą lėmė padidėjusios paslaugų kainos.

Komandiruočių sąnaudos 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro 91818,53 EUR, o tuo tarpu 2022 m. gruodžio 31 d. jos siekė 72004,68 EUR. Ataskaitinio laikotarpio komandiruočių sąnaudas palyginus su praėjusiu ataskaitinių laikotarpiu padidėjo 19813,85 EUR. Komandiruočių sąnaudų padidėjimui įtakos turėjo padidėjęs Kolegijos darbuotojų komandiruočių ir stažuočių skaičius į užsienio valstybes pagal Erasmus+ mobilumo organizavimo programas.

Pagrindinės veiklos transporto sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 1234,33 EUR, nes ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo transporto paslaugų įsigijimo apimtys.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 409,50 EUR.

Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 316294,29 EUR, dėl 2022 metais baigto įgyvendinti elektroninio mokymo centro patalpų remonto projekto „Modernios technologinių ir inžinierinių studijų bei e. mokymo(si) bazės sukūrimas, atliepianč Utenos regiono poreikius“.

Kolegijos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos 2023 m. gruodžio 31 d. siekė 19327,23 EUR, o 2022 m. gruodžio 31 d. jos sudarė 44680,17 EUR. Šios sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo 25352,94 EUR. Kolegijos pagrindinės veiklos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro gautinų sumų už studijas nuvertinimas.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 108323,12 EUR, praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 112106,06 EUR. Palyginus 2023 metai patirtas sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudas su 2022 metų sąnaudomis matome, kad šios sąnaudos sumažėjo 3782,94 EUR. Kolegijos sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudas sudaro mokymo reikmės sunaudotos medžiagų, patalpų remontui sunaudotos

medžiagų, ūkio reikmėms sunaudotų ūkio ir elektros prekių, valymo ir dezinfekcijos priemonių savikaina, atiduoto naudoti Kolegijos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina, bei kitų Kolegijos veiklos įgyvendinimui sunaudotų atsargų savikaina.

Socialinių išmokų sąnaudos 2023 m. gruodžio 31 d. siekė 14180,06 EUR, o 2022 m. gruodžio 31 d. jos sudarė 19259,60 EUR. Šios sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusio laikotarpiu sumažėjo 5079,54 EUR. Socialinių išmokų sąnaudas sudaro darbdavio socialinės paramos darbuotojams sąnaudos.

Kolegijos finansavimo sąnaudos, kurios apima 1554,00 EUR, buvo patirtos perveidant nario įnašus Lietuvos kolegijų direktorių konferencijai ir Lietuvos mokslinių bibliotekų asociacijai.

Kitų paslaugų sąnaudos 2022 m. gruodžio 31 d. siekė 116192,28 EUR, o 2023 m. gruodžio 31 d. jos sudaro 104547,97 EUR. Kolegijos ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpio sąnaudomis matome, kad šios sąnaudos 2023 metais sumažėjo 11644,31 EUR. Šiam kitų paslaugų pasikeitimui per ataskaitinį laikotarpį įtakos turėjo sumažėjusios paslaugų įsigijimo apimtys. Kitų paslaugų sąnaudas sudaro reprezentacinių išlaidų, renginių organizavimo, reklamos, informacinių pranešimų ir viešinimo paslaugų, leidinių prenumeratos, nario mokesčių, audito, teisinių paslaugų ir kitos sąnaudos.

Kolegijos kitos sąnaudos 2022 m. gruodžio 31 d. siekė 257283,90 EUR, 2023 m. gruodžio 31 d. šios sąnaudos sudarė 216226,11 EUR, t. y. 41057,79 EUR mažiau negu praėjusį ataskaitinį laikotarpį. Kolegijos kitos sąnaudos sudaro studentams mokamų stipendijų sąnaudos.

Kitas sąnaudas sudaro:

- Finansinė pagalba neįgaliesiems (stipendijos) – 7331,25 EUR
- Skatinamosios stipendijos – 73640,00 EUR
- Tikslinės stipendijos – 103800,00 EUR
- Stipendijos pagal studentų mobilumo programą - 31454,86 EUR

Kolegijos 2022 m. pagrindinės veiklos perviršį sudarė 99056,39 EUR, o 2023 m. veiklos perviršis siekia 360566,42 EUR. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos perviršį lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio perviršiu padidėjo 261510,03 EUR. Tokį Kolegijos pagrindinės veiklos rezultato pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį sąlygojo pagrindinės veiklos pajamų padidėjimas 283189,61 EUR.

#### **Kitos veiklos rezultatas**

Kolegijos kitos veiklos perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 229002,51 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šis rezultatas siekė 130873,78 EUR. Kitos veiklos rezultato padidėjimui įtakos turėjo kitos veiklos pajamų padidėjimas.

Kolegijos kitos veiklos pajamos 2022 m. gruodžio 31 d. siekė 326510,58 EUR, o 2023 m. gruodžio 31 d. jos sudarė 424774,10 EUR. Šios pajamos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 98263,52 EUR. Kitos veiklos pajamų padidėjimui įtakos

turėjo pajamų už suteiktas apgyvendinimo paslaugas studentų namuose padidėjimas. Kolegijos kitos veiklos pajamas sudaro pajamos už suteiktas apgyvendinimo paslaugas studentų namuose, odontologinių, kosmetologinių, kopijavimo, spausdinimo paslaugų pajamos, delspinigiai už laiku negražintas ir pamestas knygas, mokesčiai už archyvinę paiešką, studijų dalykų aprašus, diplomų dublikatus.

Kitos veiklos sąnaudas sudaro nepagrindinės veiklos pajamoms uždirbti patirtos sąnaudos. Kolegijos kitos veiklos sąnaudos 2022 m. gruodžio 31 d. siekė 195636,80 EUR, o 2023 m. gruodžio 31 d. jos sudarė 195771,59 EUR t.y. ataskaitiniu laikotarpiu lyginant kitos veiklos sąnaudas su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 134,79 EUR.

Informacija apie Kolegijos kitos veikos pajamas ir sąnaudas pateikta 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede.

### **P23 finansinės ir investicinės veiklos rezultatas:**

Kolegijos 2023 metai finansinės ir investicinės veiklos rezultata sudaro palūkanų pajamos.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 6- ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede.

### **Grynasis perviršis ar deficitas**

Grynasis perviršis ar deficitas – tai bendras Kolegijos veiklos rezultatas, kuris gaunamas iš visų ataskaitinio laikotarpio pajamų atėmus visas to paties ataskaitinio laikotarpio sąnaudas.

Kolegijos 2023 metų veiklos perviršis siekia 571822,46 EUR, o 2022 metų veiklos perviršis apėmė 229940,78 EUR. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultata lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatu padidėjo 341853,30 EUR. Tokį Kolegijos veikos rezultato pasikeitimą per 2023 metus įtakojo Kolegijos pagrindinės veiklos pajamų padidėjimas 283189,61 EUR.

## **PASTABOS DĖL PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS**

Pinigų srautų ataskaitos tiesioginiams pinigų srautams priskiriami mokėjimai atlikti tiesiogiai per Utenos kolegijos bako atsiskaitomąsias sąskaitas, o netiesioginiams pinigų srautams priskiriami mokėjimai atlikti per valstybės išdą – centralizuotai mokėjimais.

### **Pagrindinės veiklos įplaukos:**

Utenos kolegijos pagrindinės veiklos įplaukas sudaro:

- finansavimo sumos, gautos iš valstybės, savivaldybių, ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų ir kitų šaltinių atsargoms įsigyti ir kitoms išlaidoms padengti.
- Įplaukos už suteiktas paslaugas
- Kitos įplaukos.

Pagrindinės veiklos įplaukos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 4230720,28 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje jos sudarė 3869397,71 EUR t.y. 360872,57 EUR daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

#### **Pervestos lėšos:**

Pagrindinės veiklos pervestas lėšas sudaro:

- pervestos lėšos į valstybės biudžetą;
- pervestos lėšos į savivaldybės biudžetą;
- pervestos lėšos ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms;
- pervestos lėšos viešojo sektoriaus subjektams;
- pervestos lėšos kitiems subjektams.

Kolegijos 2023 metais pervestos lėšos siekė 80738,78 EUR, o 2022 metais šios lėšos apėmė 71677,39 EUR t.y. 9061,39 EUR daugiau negu praėjusį ataskaitinį laikotarpį.

#### **Pagrindinės veiklos išmokos:**

Pagrindinės veiklos Kolegijos išmokos pateikiamos vadovaujantis Pinigų srautų ataskaitoje nurodytais privalomais išmokų straipsniais.

Pagrindinės veiklos išmokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 3620483,27 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje jos sudarė 3570786,22 EUR t.y. 49697,05 EUR daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

#### **Investicinės veiklos pinigų srautai:**

Utenos kolegijos investicinės veiklos pinigų srautus sudaro ilgalaikio turto įsigijimas.

Kolegijos 2023 metais investicinės veiklos pinigų srautai siekė 133249,44 EUR, o 2022 metai šie srautai sudarė 212460,00EUR, t.y. 79210,56 EUR mažiau lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

#### **Finansinės veiklos pinigų srautai:**

Kolegijos finansinės veiklos pinigų srautus sudaro finansavimo sumos, iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų ir kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti.

Kolegijos finansinės veiklos pinigų srautai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 99000,00 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje jos sudarė 155970,00 EUR ir buvo 56970,00 EUR mažesni negu praėjusį ataskaitinį laikotarpį.

### **P 24 Finansinės rizikos valdymas**

Informacija apie finansų rizikos valdymą pateikiama pagal 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus.

#### **Finansinė rizika**

Kolegija neturėjo išvestinių finansinių priemonių, neplanuoja sudaryti sandorių, kurių finansinei rizikai valdyti naudojamos išvestinės finansinės priemonės.

#### **Palūkanų normos rizika**

Kolegija neturėjo paskolų ir palūkanų normos rizika neaktuali.

#### **Kredito rizika**

Kolegija neturėjo paskolų ir kredito rizika neaktuali. Kredito rizika, susijusi su lėšomis laikomomis bankuose, yra ribota, nes Kolegija atlieka operacijas su bankais, turinčiais gerus suteiktus reitingus.

#### **Užsienio valiutos rizika**

Užsienio valiutos kursų pasikeitimai neturi reikšmingos įtakos Kolegijos veiklai. Kolegija sutartis sudaro tik eurais.

#### **Likvidumo rizika**

Kolegijos likvidumas užtikrinamas įgyvendinant tinkamai planuojant pinigų srautų poreikius.

**P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai:** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

#### **P26 Poataskaitiniai įvykiai:**

2023 metai atliktas klaidos taisymas, dėl atdidėjinių suformavimo kuri susidarė 2022 metai ir sudarė 24536,22 EUR.

#### **Nebalansinės sąskaitos**

Kolegijos nebalansinėse sąskaitose registruojamas turtas gautas pagal panaudos sutartis, atiduotas naudotis ūkinis inventoriuss.

Utenos kolegija naudoja pagal panaudos sutartis turto (žemės) už 28446,75 EUR.

Panaudos sutarčių terminai – neterminuoti.

Ūkinio inventoriaus, naudojamo Kolegijos veikloje ir registruojamo nebalansinėse sąskaitose vertė – 481028,39 EUR.

Direktorius

Raimundas Čepukas

Vyriausioji buhalterė

Jurgita Banytė-Pilkauskienė

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestžas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		116.522,61							116.522,61
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį		19.852,53					264,83		20.117,36
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		19.852,53					264,83		20.117,36
2.2	neatlyginamai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergupavimaini (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)		136.375,14					264,83		136.639,97
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		116.522,61							116.522,61
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-116.522,61		X		X		X	-116.522,61
8	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto suakaupta amortizacijos suma	X			X		X		X	
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-320,29		X		X		X	-320,29
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X		X	
10.1	parduoto	X			X		X		X	
10.2	perduoto	X			X		X		X	
10.3	nurašyto	X			X		X		X	
11	Pergupavimaini (+/-)	X			X		X		X	
12	Kiti pokyčiai	X			X		X		X	
13	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-116.842,90		X		X		X	-116.842,90
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto suakaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732  
DAL: ..

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		19.532,24							19.797,07
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00							0,00
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinajamame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

INFORMACIJA APTE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Is viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2.944.087,54	12.350,27		1.332.353,63	39.887,92	612.283,86		4.940.965,22
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				30.125,00		29.088,92	53.918,16	113.132,08
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				30.125,00		29.088,92	53.918,16	113.132,08
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačius sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-21.178,35		-15.549,55		-36.727,90
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto				-21.178,35		-15.549,55		-36.727,90
4	Pergrupavimai (+/-)						2.360,07		2.360,07
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	2.944.087,54	12.350,27		1.341.300,28	39.887,92	628.185,30	53.918,16	5.019.729,47
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina		5.332,19		735.100,25	39.887,91	250.164,98		1.030.485,33
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-1.005.286,53	-10.760,88		-925.001,53	-39.887,92	-299.918,66	X	-2.280.855,52
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-20.903,04	-233,76		-33.931,95		-16.573,38	X	-71.642,13
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				21.178,35		15.549,55	X	36.727,90
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto				21.178,35		15.549,55	X	36.727,90
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-1.026.189,57	-10.994,64		-937.755,13	-39.887,92	-300.942,49	X	-2.315.769,75
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	1.917.897,97	1.355,63		403.545,15	0,00	327.242,81	53.918,16	2.703.959,72
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačius sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikiniai nenaudojami viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė		668,00		X	X	X	X	668,00
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	1.938.801,01	1.589,39		407.352,10	0,00	312.367,20		2.660.109,70
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačius sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732  
D/L: --

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebe naudojamų viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai nebe naudojamų viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nebe naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732  
D/L: --

**P5 Finansinis turtas**

**INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena</b>	<b>Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	104,63	65,64
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	104,63	65,64
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vienu metu gautinos sumos		
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
<b>7</b>	<b>Iš viso</b>	<b>104,63</b>	<b>65,64</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos kolegija, 111965850, Malronio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732  
D/L: --

P8 Aisargos  
AJSARGŲ VERTĖS PASIKITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai*	3	4	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		9	10
				5	6	7	8		
1		2	38.344,63						
1	Aisargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		38.344,63						38.344,63
2	Įsigyta aisargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		121.494,08				272,61		121.766,69
2.1	Įsigyto turto įsigijimo sąvokama		117.181,34				272,61		117.453,95
2.2	Nemokamai gautų aisargų įsigijimo sąvokama		4.312,74						4.312,74
3	Aisargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-114.791,91						-114.791,91
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirsąya)								
3.3	Sumaudyta veikloje		-114.791,91						-114.791,91
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		-2.087,46				-272,61		-2.360,07
5	Aisargų įsigijimo vertės kitų pakeičiai								
6	Aisargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4+5)		42.959,34				0,00		42.959,34
7	Aisargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų aisargų vakaupio nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Aisargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Aisargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirsąyų), sumažėtų ir nurašytų aisargų nuvertėjimas (1.1+1.2+1.3+1.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirsąya)								
11.3	Sumaudyta veikloje								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Aisargų nuvertėjimo kitų pakeičiai								
14	Aisargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Aisargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		42.959,34				0,00		42.959,34
16	Aisargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		38.344,63						38.344,63

\* Reikšmingos sumos turi būti detaliau nurodomos rašto tekste.

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732

D/L: --

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	27.297,97	25.349,64
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	12.364,05	5.247,47
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	11.284,61	17.588,20
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	3.649,31	2.513,97
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	27.297,97	25.349,64

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732  
D/L: --

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metų gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	422.133,19	117.641,38		342.574,82	86.762,56	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	304.443,85			255.764,26		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	304.443,85			255.764,26		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	117.469,75	117.469,75		86.626,33	86.626,33	
1.5.1	Iš biudžeto	117.469,75	117.469,75		86.626,33	86.626,33	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	219,59	171,63		184,23	136,23	
2	Per vienus metų gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metų gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	422.133,19	117.641,38		342.574,82	86.762,56	

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732  
D/L: --

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	349.613,86		382.479,34	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	349.613,86		382.479,34	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	2.044.177,90		1.516.513,63	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	2.044.177,90		1.516.513,63	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	2.393.791,76		1.898.992,97	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.757.639,87	1.997.257,46	0,00	51,47			-1.915.769,77
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.752.519,50	99.000,00	31.578,35	51,47			-48.197,16
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	5.120,37	1.898.257,46	-31.578,35				-1.867.572,61
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.100,00					-1.100,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		1.100,00					-1.100,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
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)	746.508,59	244.336,61		121,63			-226.153,32
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	360.896,80			121,63			-26.977,56
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	385.611,79	244.336,61					-199.175,76
4	Iš kitų šaltinių	7.676,54	18.885,76		4.139,64			-23.719,57
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	6.476,54			4.139,64			-4.433,81
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.200,00	18.885,76					-19.285,76
5	Iš viso finansavimo sumų	2.511.825,00	2.261.579,83	0,00	4.312,74			-2.166.742,66

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyimas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732  
D/L: --

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-1.000,00			1.838.179,03
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.834.952,16
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-1.000,00			3.226,87
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
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)		-78.238,78			686.574,73
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					334.040,87
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-78.238,78			352.533,86
4	Iš kitų šaltinių					6.982,37
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					6.182,37
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					800,00
5	Iš viso finansavimo sumų		-79.238,78			2.531.736,13

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732  
D/L: --

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5=3+4</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8=6+7</b>
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.757.639,87	1.757.639,87		1.838.179,03	1.838.179,03
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00	0,00
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)		746.508,59	746.508,59		686.574,73	686.574,73
4	Iš kitų šaltinių		7.676,54	7.676,54		6.982,37	6.982,37
<b>5</b>	<b>Iš viso</b>		<b>2.511.825,00</b>	<b>2.511.825,00</b>		<b>2.531.736,13</b>	<b>2.531.736,13</b>

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.  
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732  
 D/L: --

**P12 Gauta parama**  
**INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ GAUTA FINANSINĖ IR NEFINANSINĖ PARAMA**

Eil. Nr. *	Paramos teikėjo, suteikio paramą, pavadinimas	Kodas	Gautos paramos dalys				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
			Pinigais	Turtu, išskyrus pinigais	Paslaugomis	Turto panauda **	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys Viešojo sektoriaus subjektai		5.700,00	4.139,64			9.839,64
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai UAB "Teltonika EMS" Eugenijos Šimkūnaitės labdaros ir paramos fondas UAB Techdentika	304969430 192028390 302803890	5.700,00 4.500,00 1.200,00	4.139,64			9.839,64 4.500,00 1.200,00
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys Focus Care Academy AS	921968671	13.100,00 13.100,00				13.100,00 13.100,00
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	85,76	X	X	X	85,76
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	18.885,76	4.139,64			23.025,40

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\* Fizinčių asmenų duomenys neatskleidžiami.

\*\* Jei panauda gautas:

- nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

- kitas įgaliausias materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina,

o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta

vertė ir turto nuosavybės forma;

- ūkinis inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

\*\*\* Šio stulpelio skiltyse nurodytą lėšų sumą turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų atskaitinamasis raštas“ 8

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytą lėšų sumą.

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732  
D/L: --

**P12 Paramos panaudojimas**

**INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	1.200,00	18.885,76		-19.285,76				800,00
2	Turtu, išskyrus pinigus	6.476,54	4.139,64		-4.433,81				6.182,37
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	<b>Iš viso</b>	<b>7.676,54</b>	<b>23.025,40</b>		<b>-23.719,57</b>				<b>6.982,37</b>

\* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis rašias“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**P15 Atidėjimai**

**ATIDĖJINIAI PAGAL JU PASKIRTI**

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos paltikanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*		47.267,42		
12	<b>Iš viso atidėjinių</b>		<b>47.267,42</b>		

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732  
D/L: --

**P15 Atidėjiniai**

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantių įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos patikamos arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			47.267,42
11	Kita*			47.267,42
12	<b>Iš viso atidėjinių</b>			<b>47.267,42</b>

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732

D/L: --

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	47.267,42	47.267,42
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	47.267,42	47.267,42

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732  
D/L: --

**P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos**

**INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojantiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojantiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	26.745,94			27.512,81		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	213.581,36			190.775,27		
4	Suakauptos mokėtinės sumos						
4.1	Suakauptos finansavimo sąnaudos	213.581,36			190.775,27		
4.2	Suakauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos suakauptos sąnaudos						
4.4	Kitos suakauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	64.878,23			81.312,18	466,66	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	64.526,00			80.959,95	466,66	
5.3	Kitos mokėtinės sumos	352,23			352,23		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	305.205,53			299.600,26	466,66	

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732

D/L: --

**P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>1.713.906,71</b>	<b>1.488.645,79</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	1.713.906,71	1.488.645,79
1.4	Kitos		
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>1.713.906,71</b>	<b>1.488.645,79</b>

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

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

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732  
D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>424.774,10</b>	<b>326.510,58</b>
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	20.083,33	16.625,72
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	404.690,77	309.884,86
1.6	Kitos		
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>-195.771,59</b>	<b>-195.636,80</b>
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-27.635,06	-16.573,09
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-7.513,70	-9.903,75
3.4	Paslaugų sąnaudos	-937,44	-1.257,87
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	-110.853,39	-115.988,57
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-48.832,00	-51.913,52
<b>4</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>229.002,51</b>	<b>130.873,78</b>

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

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

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732

D/L: --

**P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį**

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos</b>	<b>-216.226,11</b>	<b>-257.283,90</b>
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams	-216.226,11	-257.283,90
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos		

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732  
D/L: --

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos  
INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Prėjęs ataskaitinis laikotarpis										
		Vidutinis darbuotojų skaičius		Darbo užmokesčio sąnaudos				Vidutinis darbuotojų skaičius		Darbo užmokesčio sąnaudos								
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
1	Valsybės politikai ir valstybės pareigūnai																	
2	Tiesėjai																	
3	Valsybės tarnautojai																	
3.1	einantys vadovaujamas pareigas																	
3.2	pataarėjai																	
3.3	specialistai																	
4	Kartai																	
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	161	-2.178.053,62	-279.326,76			-403.988,17					163	-2.013.384,17	-295.249,62				-140.626,12
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	14,0	-279.830,50	-64.752,45			-25.785,37					14,0	-246.630,99	-58.947,41				-12.293,97
5.2	kiti darbuotojai	147,0	-1.898.223,12	-214.574,31			-378.202,80					149,0	-1.766.753,18	-236.302,21				-128.332,15
6	Kiti																	
7	Iš viso:	161	-2.178.053,62	-279.326,76			-403.988,17					163	-2.013.384,17	-295.249,62				-140.626,12
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	40.635,27	5.170,46			7.453,73					X	-37.747,58	-4.942,36				-2.635,62

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732

D/L: --

**P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	6.777,76	
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos	6.777,76	
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		
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	6.777,76	

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732  
D/L: --

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	299.600,26	305.205,53
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	299.600,26	305.205,53

Utenos kolegija, 111965850, Mironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732  
D/L: ..

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros veiklos paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinės ūkės	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudės									-3.550.872,37		-3.550.872,37
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-2.750.515,16		-2.750.515,16
1.3	Nusidavijimo ir amonizacijos									-64.448,72		-64.448,72
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-157.165,68		-157.165,68
1.5	Transporto									-91.818,53		-91.818,53
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-5.852,85		-5.852,85
1.7	Populiacijos renomo ir eksploatavimo									-11.464,85		-11.464,85
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									-5.502,09		-5.502,09
1.9	Sunaudotų ir paruoštų atsargų savikaina									-19.327,23		-19.327,23
1.10	Socialinių išmokų									-108.323,12		-108.323,12
1.11	Nuomos									-14.180,06		-14.180,06
1.12	Finansavimo									-106.047,97		-106.047,97
1.13	Kitų paslaugų									-2.162.266,11		-2.162.266,11
1.14	Kitos											
2	Apaikintos politikos kėlimo ir smilinių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų sraunai											
3.1	Išmokos									-3.620.483,27		-3.620.483,27
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-2.817.366,14		-2.817.366,14
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-212.323,59		-212.323,59
3.1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-90.466,01		-90.466,01
3.1.4	Transporto									-6.112,63		-6.112,63
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-11.583,85		-11.583,85
3.1.6	Populiacijos renomo ir eksploatavimo									-5.501,95		-5.501,95
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-149.372,04		-149.372,04
3.1.8	Socialinių išmokų									-112.900,06		-112.900,06
3.1.9	Nuomos									-96.083,49		-96.083,49
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Smulkesni patikavimai											
3.1.12	Kitos išmokos									-220.433,51		-220.433,51

Utenos kolegija, 111945859, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147369732  
D/L: ..

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Būsto			
		3	4	5	6	7	8	9		10	11	12
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viejoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkiai	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagalbinės veiklos sąnaudos									-3,529,192,79		-3,529,192,79
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-2,333,371,34		-2,333,371,34
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-90,390,90		-90,390,90
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-144,064,95		-144,064,95
1.4	Komandiruočių									-72,004,68		-72,004,68
1.5	Transporto									-7,087,18		-7,087,18
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-11,055,35		-11,055,35
1.7	Paprasčiajo remonto ir eksploatavimo									-321,796,38		-321,796,38
1.8	Nuostėjimo ir nurašų sumų									-44,680,17		-44,680,17
1.9	Sumažėję ir patalpujų avangarų sąskaita									-112,106,06		-112,106,06
1.10	Socialinių būdžių									-19,239,60		-19,239,60
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo									-116,192,28		-116,192,28
1.13	Kitų paslaugų									-257,283,90		-257,283,90
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įaka											
3												
3.1	Pagalbinės veiklos pajūgų strauai									-3,570,786,72		-3,570,786,72
3.1.1	Įmokos									-2,415,812,97		-2,415,812,97
3.1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-194,326,92		-194,326,92
3.1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-72,004,68		-72,004,68
3.1.4	Komandiruočių									-5,917,77		-5,917,77
3.1.5	Transporto									-11,055,35		-11,055,35
3.1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-322,410,08		-322,410,08
3.1.7	Paprasčiajo remonto ir eksploatavimo									-138,332,04		-138,332,04
3.1.8	Avangarų įsigijimo									-19,239,60		-19,239,60
3.1.9	Socialinių būdžių											
3.1.10	Nuomos									-133,928,79		-133,928,79
3.1.11	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.12	Sumažėjęs patikimas									-257,738,02		-257,738,02
3.1.12	Kitos įmokos											

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pratėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Pratėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>3.628.249,18</b>		<b>0,00</b>	<b>3.628.249,18</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.139.603,39		0,00	2.139.603,39
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.619.917,33		0,00	1.619.917,33
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.200,00		0,00	1.200,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		509.949,61		0,00	509.949,61
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		8.536,45		0,00	8.536,45
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		1.488.645,79		0,00	1.488.645,79
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.488.645,79		0,00	1.488.645,79
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.488.645,79		0,00	1.488.645,79
III.2	Pervestintų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS</b>		<b>-3.529.192,79</b>		<b>-24.563,22</b>	<b>-3.553.756,01</b>
I	DARBO UZMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-2.333.271,34		-24.563,22	-2.357.834,56
II	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		-90.390,90		0,00	-90.390,90
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-144.064,95		0,00	-144.064,95
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-72.004,68		0,00	-72.004,68
V	TRANSPORTO		-7.087,18		0,00	-7.087,18
VI	KAVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-11.055,35		0,00	-11.055,35
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-321.796,38		0,00	-321.796,38
VIII	NUVEKĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-44.680,17		0,00	-44.680,17
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-112.106,06		0,00	-112.106,06
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-19.259,60		0,00	-19.259,60
XI	NUOMOS					
XII	FINANSAVIMO					
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-116.192,28		0,00	-116.192,28
XIV	KITOS		-257.283,90		0,00	-257.283,90
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS</b>		<b>99.056,39</b>		<b>-24.563,22</b>	<b>74.493,17</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>130.873,78</b>		<b>0,00</b>	<b>130.873,78</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		326.510,58		0,00	326.510,58
II	PERVESTINOS I BIUDŽETA KITOS VEIKLOS PAJAMOS					
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS		-195.636,80			-195.636,80
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>					
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>					
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>					
H	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBES METODO ĮTAKA		229.930,17		-24.563,22	205.366,95
I	NUOSAVYBES METODO ĮTAKA		10,61		0,00	10,61
J	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		229.940,78		-24.563,22	205.377,56
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					

INFORMACIJA APIE APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKĄ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką 7=4+5+6
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>2.660.175,34</b>		<b>0,00</b>	<b>2.660.175,34</b>
I	Nematerialusis turtas		0,00		0,00	0,00
I.1	Pietros darbai				0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00			
I.3	Kitas nematerialusis turtas					
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					
I.5	Prežižas				0,00	2.660.109,70
II	Ilgalaikis materialusis turtas		2.660.109,70			
II.1	Žemė				0,00	1.938.801,01
II.2	Pastatai		1.938.801,01			
II.3	Infrastruktūros statiniai		1.589,39		0,00	1.589,39
II.4	Kiti statiniai					
II.5	Mašinos ir įrenginiai		407.352,10		0,00	407.352,10
II.6	Transporto priemonės		0,00			0,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		312.367,20		0,00	312.367,20
II.8	Kultūros ir kitos vertybės					
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai				0,00	65,64
III	Ilgalaikis finansinis turtas		65,64			
IV	Mineraliniai išteklių					
V	Kitas ilgalaikis turtas					
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>				<b>0,00</b>	<b>2.305.262,06</b>
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>2.305.262,06</b>		<b>0,00</b>	<b>2.305.262,06</b>
I	Atsargos		38.344,63		0,00	38.344,63
I.1	Strateginės ir nelicijamosios atsargos					
I.2	Medžiagos, žaliavos ir likinis inventorių		38.344,63		0,00	38.344,63
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					
I.4	Pavaiminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)					
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti					
II	Išankstiniai apmokėjimai		25.349,64		0,00	25.349,64
III	Per vienus metus gautinos sumos		342.574,82		0,00	342.574,82
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					
III.3	Gautinos finansavimo sumos					
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		255.764,26		0,00	255.764,26
III.5	Sukauptos gautinos sumos		86.626,33		0,00	86.626,33
III.6	Kitos gautinos sumos		184,23		0,00	184,23
IV	Trumpalaikės investicijos					
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.898.992,97		0,00	1.898.992,97
	<b>IŠ VISO TURTO</b>		<b>4.965.437,40</b>		<b>0,00</b>	<b>4.965.437,40</b>
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>2.511.825,00</b>		<b>0,00</b>	<b>2.511.825,00</b>
I	Iš valstybės biudžeto		1.757.639,87		0,00	1.757.639,87
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00			0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		746.508,59		0,00	746.508,59
IV	Iš kitų šaltinių		7.676,54		0,00	7.676,54
	<b>IŠIPAREIGOJIMAI</b>		<b>299.600,26</b>	<b>24.563,22</b>	<b>0,00</b>	<b>324.163,48</b>
I	Ilgalaikiai išsipareigojimai			24.563,22		24.563,22
I.1	Ilgalaikiai finansiniai išsipareigojimai					
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			24.563,22		24.563,22
I.3	Kiti ilgalaikiai išsipareigojimai					
II	Trumpalaikiai išsipareigojimai		299.600,26		0,00	299.600,26
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai					
II.2	Ilgalaikių išsipareigojimų einamųjų metų dalis					
II.3	Trumpalaikiai finansiniai išsipareigojimai					
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					
II.5	Mokėtinų sumos iš Europos Sąjungos biudžeta					
II.6	Mokėtinų sumos iš biudžetų ir fondų					
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos					
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui					
II.7	Mokėtinų socialinės įmokos					
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		27.512,81		0,00	27.512,81
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos					
II.10	Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai		190.775,27		0,00	190.775,27
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		81.312,18		0,00	81.312,18
II.12	Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai		2.154.012,14		-24.563,22	2.129.448,92
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>933.691,21</b>		<b>0,00</b>	<b>933.691,21</b>
I	Dalininkų kapitalas					
II	Rezervai					
II.1	Tikrosios vertės rezervas					
II.2	Kiti rezervai					
III	Nuosavybės metodo įtaka		-368,79		0,00	-368,79
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.220.689,72		-24.563,22	1.196.126,50
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		229.930,17		-24.563,22	205.366,95
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		990.759,55		0,00	990.759,55
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>					
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, IŠIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES</b>		<b>4.965.437,40</b>	<b>24.563,22</b>	<b>-24.563,22</b>	<b>4.965.437,40</b>

Utenos kolegija, 111945850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732

D/L: --

**1. Bendroji informacija**

**INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS**

Eil. Nr. *	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja verte	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	X	X	X	X	X		X	
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X	X	X	X			X	
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X						X	
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės**	X	X	X				X	
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės	X						X	
6	Asocijuotieji subjektai	X	7,69	434,43		507,00	33.616,00	X	
	VšĮ Panevėžio mechatronikos centras	S. Daukanto g. 12, Panevėžys	7,69	434,43		507,00	33.616,00		
7	Kiti subjektai	X	X	X	X			X	
7.1	Administruojami išteklių fondai	X	X	X	X			X	
7.2	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X	X			X	
7.3	Kiti subjektai	X						X	

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369732

D/L: --

I Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr.*	2	3	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					8	Pagrindinė veikla
			4	5	6	7			
	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja verte	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso		
I								9	

X 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.

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Utenos kolegija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Dėl dokumentų pateikimo
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-02-29 Nr. V10-44
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento adresatas (-ai)	Jurgita Banytė-Pilkauskienė, Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministerija
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Jurgita Banytė-Pilkauskienė Buhalterinės apskaitos ir finansų skyriaus vyriausioji buhalterė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-29 08:25
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2021-06-17 14:51 - 2026-06-16 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Raimundas Čepukas Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-29 08:30
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-02-29 08:31
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2019-08-05 13:36 - 2024-08-03 23:59
Parašo paskirtis	Registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Agnė Gustienė Administratorė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-29 08:56
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-02-29 08:56
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2023-10-17 09:16 - 2025-10-16 09:16
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Utenos kolegija 2023-12-31 FAR.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240213.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-02-29)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-02-29 nuorašą suformavo Agnė Gustienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-