

VŠĮ UTENOS KOLEGIJA, 111965850, Maironio g. 7, Utena, 2289

TARPINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2024-06-30

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

VšĮ Utenos kolegija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2.689.968,32	2.723.861,42
I.	Nematerialusis turtas	3.1	16488,79	19797,07
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		16223,96	19532,24
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		264,83	264,83
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3.2	2.673.374,90	2.703.959,72
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.907.446,45	1.917.897,97
II.3	Infrastruktūros statiniai		1238,75	1355,63
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		388.367,87	403.545,15
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		375.741,83	327.242,81
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		580,00	53918,16
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		104,63	104,63
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3.124.988,16	2.886.182,26
I.	Atsargos	3.3	44.724,74	42.959,34
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		44.724,74	42.959,34
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	3.4	41.461,74	27.297,97
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.5	400.330,76	422.133,19
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,		212.590,32	304.443,85
III.5	Sukauptos gautinos sumos		187.538,59	117.469,75
III.6	Kitos gautinos sumos		201,85	219,59

IV.	Trumpalaikės investicijos	3.6	1.948.861,11	
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.7	689.609,81	2.393.791,76
	IS VISO TURTO:		5.814.956,48	5.610.043,68
D.	FINANSAVIMO SUMOS	08.kov	2.481.707,68	2.531.736,13
I.	Iš valstybės biudžeto		1.852.302,79	1.838.179,03
II.	Iš savivaldybės biudžeto		600,00	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių		622.586,92	686.574,73
IV.	Iš kitų šaltinių		6.217,97	6.982,37
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		421.806,30	352.472,95
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	3.9	47267,42	47267,42
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		47267,42	47267,42
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.10	374.538,88	305.205,53
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		10.096,11	26.745,94
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		329.015,07	213.581,36
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		35.427,70	64.878,23
F.	GRYNASIS TURTAS		2.911.442,50	2.725.834,60
I.	Dalininkų kapitalas		933.691,21	933.691,21
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		-329,80	-329,80
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.978.081,09	1.792.473,19
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		185.607,90	571.783,47
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.792.473,19	1.220.689,72
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		5.814.956,48	5.610.043,68

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto
vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

dr. Raimundas Čepukas
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jurgita Banytė-Pilkauskienė
(vardas ir pavardė)

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

VšĮ Utenos kolegija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3.11	2.534.566,34	2.134.095,34
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.658.162,19	1.310.234,84
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.345.735,85	1.153.069,73
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		309.126,34	139.165,11
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.300,00	18.000,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		876.404,15	823.860,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		876.404,15	823.860,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	3.12	-2.405.093,23	-2.107.657,40
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-1.941.719,98	-1.705.135,60
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-35.664,05	-32.431,70
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-80.650,49	-83.794,89
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-83.452,73	-55.910,98
V.	TRANSPORTO		-5.583,36	-2.474,78
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-7.407,40	-8.631,61
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-14.685,65	-121,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		-171,60	-16335,53
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-48.514,65	-25.454,88
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-42.391,78	-58.964,78
XIV.	KITOS		-144.851,54	-118.401,65
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		129.473,11	26.437,94
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		49.775,52	111.569,92
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	3.13	183.864,31	221.316,82
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ, KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS	3.14	-134.088,79	-109.746,90
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		6359,27	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		185.607,90	138.007,86
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		185.607,90	138.007,86
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas
arba jo įgaliotas administracijos
vadovas)

(parašas)

dr. Raimundas Čepukas
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausias buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jurgita Banytė-Pilkauskienė
(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, <http://www.utenos-kolegija.lt>.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 111965850.

LR Švietimo mokslo ir sporto ministerijai

2024-08-

2024 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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;

- o švietimui būdingų paslaugų veikla, kodas – 85.6;
- o medicininės ir odontologinės praktikos veikla, kodas – 86.2;
- o kita žmonių sveikatos priežiūros veikla, kodas – 86.90;
- o nesusijusio su apgyvendinimu socialinio darbo veikla, kodas – 88;
- o bibliotekų ir archyvų veikla, kodas – 91.01;
- o 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:

Ataskaitinis laikotarpis (EUR)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (EUR)
162	161

2024 m. birželio 30 d. Utenos kolegijoje studijavo 1363 studentai.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

Kolegijos finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų rengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Utenos kolegijos taikoma apskaitos politika aprašyta 2023 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1 Ilgalaikis nematerialus turtas

Kolegijos ilgalaikis nematerialusis turtas praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 19532,24 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 16223,96 EUR. t.y. 3308,28 EUR mažiau negu praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Sumažėjimui įtakos turėjo tai, kad per

ataskaitinį laikotarpį nebuvo įsigyta ir nurašyta ilgalaikio nematerialiojo turto, o šiuo laikotarpiu apskaičiuota šio turto amortizacijos suma yra 3308,28 EUR.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas Kolegijos veikloje, įsigijimo savikaina 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 116522,61 EUR ir liko nepakitusi ataskaitinio laikotarpio pabaigai.

Nematerialaus turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, kuris yra nenaudojamas Kolegijos veikloje, įsigyto perduoti, perduoti, 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.

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

3.2. Ilgalaikis materialus turtas

Kolegijos ilgalaikis materialus turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2673374,90 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 2703959,72 EUR. Šis turtas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 30584,82 EUR. Šiam sumažėjimui įtakos turėjo tai, kad per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 4960,27 EUR, nurašyto, netinkamo, nereikalingo, morališkai pasenusio, veikloje nebenaudojamo turto už 23924,33 EUR (nusidėvėjimas – 23924,33 EUR), o per ataskaitinį laikotarpį sukauptos nusidėvėjimo sąnaudos 36863,99 EUR (tame tarpe kitos veiklos nusidėvėjimo sąnaudos 4508,22 EUR).

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 4960,27 EUR iš kurių:

- o 2900,27 EUR skirta laboratorinės įrangos atnaujinimui.
- o 2060,00 EUR skirta kompiuterinės įrangos atnaujinimui.

Išankstiniai apmokėjimus už ilgalaikį materialiujų turtą praėjusį ataskaitinį laikotarpį sudarė 53918,16 EUR, o ataskaitinį laikotarpį siekė 580,00 EUR. Tai išankstiniai mokėjimai už laboratorinės įrangos įsigijimą.

Į baldai, biuro įranga ir kito ilgalaikio materialaus turto grupę iš atsargų pergrupuota laboratorinį įranga – 1318,90 EUR ir išankstinių apmokėjimų pergrupuota 53338,16 EUR iš kurių 43113,51 EUR skirti kompiuterinės įrangos atnaujinimui ir 10224,65 EUR laboratorinės įrangos atnaujinimui.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas Kolegijos veikloje, įsigijimo savikaina 2024 m. birželio 30 d. sudaro 1067778,00 EUR, o 2023 m. gruodžio 31 d. siekė 1030485,33 EUR, t.y. nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto savikaina per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 37292,67 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.

3.3. Atsargų likutis 2024-06-30 – 44724,74 EUR.

Kolegijos atsargas sudaro medžiagos, mokymo priemonės ir ūkinis inventorių.

Kolegijos atsargų vertė 2023 metų gruodžio 31 d. siekė 42959,34 EUR, o 2024 m. birželio 30 d. šios atsargos sudarė 44724,74 EUR t.y. 1765,40 EUR daugiau negu praėjusį ataskaitinį laikotarpį. Atsargų straipsnio padidėjimui įtakos turėjo tai, kad per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų ir mokymo priemonių už 64134,48 EUR (iš jų nemokamai gauta – 79,20 EUR), o nurašyta sunaudojus Kolegijos veiklai užtikrinti – 61050,18 EUR, iš jų perduota ūkinio inventoriaus naudoti veikloje – 17618,14 EUR, pergrupuota iš atsargų perkeliant į ilgalaikį materialųjį turtą – 1318,90 EUR.

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

3.4. Išankstiniai apmokėjimai:

Kolegijos išankstiniai apmokėjimai 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 27297,97 EUR, o 2024 m. birželio 30 d. – 41461,74 EUR, t.y. 14163,77 EUR daugiau nei praėjusį ataskaitinį laikotarpį.

Išankstinius apmokėjimus sudaro:

- išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas – 28720,39 EUR.
- ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumeratos, draudimo, nario mokesčių) – 9413,04

EUR.

- kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 3328,31 EUR.

3.5 Per vienerius metus gautinos sumos:

Utenos kolegijos per vienerius metus gautinų sumų straipsnis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 422133,19 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šios sumos siekė 400330,76 EUR t.y. 21802,43 EUR mažiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Šio straipsnio sumažėjimą sąlygojo gautinų sumų už suteiktas paslaugas sumažėjimas.

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

- o Gautinos sumos už turto naudojimą, perduotas prekes, turtą, paslaugas:
 - gautinos sumos už turto nuomą – 2168,42 EUR;
 - gautinos sumos už studentų namų teikiamas paslaugas – 41755,00 EUR.
 - gautinos studijų įmokos – 164076,86 EUR;

kitos gautinos sumos – 4590,04 EUR.

- Sukauptos gautinos sumos (sukauptos finansavimo pajamos) – 187538,59 EUR.
- Kitos gautinos sumos (permoka Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba „SODRA“ ir Valstybiniai mokesčių inspekcijai) – 201,85 EUR.

3.6 Trumpalaikės investicijos:

Trumpalaikes investicijas sudaro 1948861,11 EUR, tai trumpalaikiai terminuotieji indėliai.

3.7. Pinigai ir jų ekvivalentai:

Pinigų ir jų ekvivalentų straipsnį 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 2393791,76 EUR, o 2024 m. birželio 30 d. – 689609,81 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį šis straipsnis sumažėjo 1704181,95 EUR, nes Kolegija ataskaitiniu laikotarpiu turi 1948861,11 EUR trumpalaikių terminuotųjų indėlių.

2024 m. birželio 30 d. pinigų likutį sudaro:

Pavadinimas	Suma (EUR)
Valstybės biudžeto lėšos	29445,06
Savivaldybės biudžeto lėšos	0,00
Teikiamų paslaugų lėšos	361132,47
Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos	298432,28
Kitų šaltinių lėšos	600,00
Iš viso:	689609,81

3.8. Finansavimo sumos:

Finansavimo sumos praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 2531736,13 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2481707,68 EUR t.y. 50028,45 EUR mažiau negu parėjusį ataskaitinį laikotarpį.

Ataskaitinių laikotarpių Kolegijos neatlygintinai gauto turto vertė siekė 79,20 EUR, kurią sudaro:

- Knygos iš Valstybinės lietuvių kalbos komisijos – 4,60 EUR;

Stalo žaidimas „Sukčių voratinklis“ iš Lietuvos kolegijų direktorių konferencijos (LKDK) – 35,60 EUR.

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

3.9. Atidėjiniai

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

3.10. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

Kolegijos trumpalaikių įsipareigojimų straipsnį 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 305205,53 EUR, o 2024 m. birželio 30 d. šis straipsnis siekė 374538,88 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį šie įsipareigojimai padidėjo 69333,35 EUR tam įtakos turėjo padidėjusios sukauptos mokėtinos sumos.

Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro 10096,11 EUR, tai skola už 2024 m. birželio mėnesį suteiktas komunalines ir kitas paslaugas, bei įsigytas prekes.

Sukauptose mokėtinose sumose užregistruotos sukauptos atostoginių sąnaudos sudaro 329015,04 EUR (iš jų 187538,59 EUR valstybės biudžeto lėšos).

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:

Gauti išankstiniai apmokėjimai už studijas – 35427,70 EUR

Veiklos rezultatų ataskaita

3.11. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos:

2024 m. birželio 30 d. Kolegijos pagrindinės veiklos pajamos sudaro 2534566,34 EUR t. y. 400471,00 EUR daugiau negu praėjusį ataskaitinį laikotarpį. Iš jų gautų finansavimo sumų finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio valstybių, kitų finansavimo šaltinių – 1658162,19 EUR, t. y. 347927,35 EUR daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, bei pagrindinės veiklos pajamos – 876404,15 EUR, t. y. 525843,65 EUR daugiau negu praėjusį ataskaitinį laikotarpį.

3.12. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos 2024 m. birželio 30 d. siekė 2405093,23 EUR, o 2023 m. birželio 30 d. jos sudarė 2107657,40 EUR ir buvo 297435,83 EUR didesnės negu perėjusį ataskaitinį laikotarpį.

Didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios siekė 1941719,98 EUR ir buvo 236584,38 EUR didesnės negu perėjusį ataskaitinį laikotarpį. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų didėjimui įtakos turėjo darbo užmokesčio didėjimas.

Ataskaitinį laikotarpį palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos padidėjo 3232,365 EUR.

Ataskaitinį laikotarpį palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudos sumažėjo 3144,40 EUR.

Ataskaitinį laikotarpį palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu komandiruočių sąnaudos padidėjo 27541,75 EUR, dėl Kolegijos darbuotojų komandiruočių, vizitų ir stažuočių į užsienio valstybes pagal Erasmus+ mobilumo organizavimo programas.

Ataskaitinį laikotarpį palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu transporto sąnaudos padidėjo 3108,58 EUR, dėl padidėjusio transporto remonto įsigijimo apimčių.

Ataskaitinį laikotarpį palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos padidėjo 14564,65 EUR, dėl numatyto šiluminio mazgo remonto.

Ataskaitinį laikotarpį palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos sumažėjo 16163,93 EUR. Kolegijos pagrindinės veiklos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas 2024 m. birželio 30 d. sudaro gautinų sumų už studijas nuvertinimas.

Ataskaitinį laikotarpį palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos padidėjo 23059,77 EUR dėl padidėjusių atsargų, mokymo priemonių įsigijimo apimčių.

Ataskaitinį laikotarpį palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo 16573,00 EUR dėl sumažėjusių kitų paslaugų įsigijimo apimčių.

Ataskaitinį laikotarpį palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu kitos (stipendijų) sąnaudos padidėjo 26449,89 EUR dėl studentams skiriamos paramos dalyvaujantiems ERASMUS+ programos mobilumo veikloje.

3.13. Kitos veiklos pajamos:

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

Kolegijos kitos veiklos pajamos 2023 m. birželio 30 d. siekė 221316,82 EUR, o 2024 m. birželio 30 d. jos sudarė 183864,31 EUR. Šios pajamos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 37452,51 EUR.

3.14. Kitos veiklos sąnaudos:

Kolegijos kitos veiklos sąnaudos 2023 m. birželio 30 d. siekė 109746,90 EUR, o 2024 m. birželio 30 d. jos sudarė 134088,79 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį šios sąnaudos padidėjo 24341,89 EUR. Kitos veiklos sąnaudas sudaro:

Darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 82/854,44 EUR;

Nusidėvėjimas ir amortizacija – 4508,22 EUR;

Komunalinių paslaugų - 34172,28 EUR;

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 11953,57 EUR;

Kitos paslaugos – 600,28 EUR.

Nebalansinės sąskaitos

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

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- 494578,53 EUR.

2024 m. birželio 30 d. apskaitos įverčiai keičiami nebuvo. Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto Kolegija neturėjo. Reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorius

Raimundas Čepukas

Vyriausioji buhalterė

Jurgita Banytė-Pilkauskienė

13-ojo VSAFAS „Nematerialiųjų turtas“
1 priedas

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialio-sios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		136.375,14					264,83		136.639,97	
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		0							0,00	
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									0,00	
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									0,00	
2.3.	Nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									0,00	
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		0,00							0,00	
3.1.	parduoto									0,00	
3.2.	perduoto									0,00	
3.3.	nurašyto									0,00	
4.	Pergrupavimai (+ / -)									0,00	
5.	Kiti pokyčiai									0,00	
6.	Įsigijimo 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 visišškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		116.522,61							116.522,61	
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-116.842,90		X		X		X	-116.842,90	
8.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukauptą amortizacijos suma	X			X		X		X	0,00	

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMA

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
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2.944.087,54	12350,27		1.341.300,28	39.887,92	628.185,30	53918,16	5.019.729,47
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	0	0	0	2130,27	0	2.830,00		4.960,27
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				2.130,27		2.830,00		4.960,27
2.2.	nealygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								0,00
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								0,00
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								0,00
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)	0,00	0,00	0,00	-2.458,59	0,00	-21.465,74	0,00	-23.924,33
3.1.	parduoto								0,00
3.2.	perduoto								0,00
3.3.	nurašyto				-2.458,59		-21.465,74		-23.924,33
4.	Pergrupavimai (+ / -)						54.657,06	-53.338,16	1.318,90
5.	Kiti pokyčiai								0,00
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	2.944.087,54	12.350,27	0,00	1.340.971,96	39.887,92	664.206,62	580,00	5.002.084,31
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nuddėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina		5332,19		774.808,66	39.887,92	247.749,23		1.067.778,00
7.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-1.026.189,57	-10.994,64		-937.755,13	-39.887,92	-300.942,49	X	-2.315.769,75
8.	Nealygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma							X	0,00
9.	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-10.451,52	-116,88		-17.307,55		-8.988,04	X	-36.863,99
10.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)	0,00	0,00	0,00	2.458,59	0,00	21.465,74	X	23.924,33
10.1.	parduoto							X	0,00
10.2.	perduoto							X	0,00
10.3.	nurašyto				2.458,59		21.465,74	X	23.924,33
11.	Pergrupavimai (+ / -)							X	0,00

8-ojo VSAFAS „Atsargos“
1 priedas

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nелеciamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		42.959,34						42.959,34
2.	įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		64.134,48						64.134,48
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		64.055,28						64.055,28
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		79,20						79,20
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		61.050,18						61.050,18
3.1.	Parduota								0,00
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
3.3.	Sunaudota veikloje		61.050,18						61.050,18
3.4.	Kiti nurašymai								0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)		-1.318,90						-1.318,90
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4)		44.724,74						44.724,74
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								0,00
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								0,00
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								0,00
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								0,00
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								0,00
10.1.	Parduota								0,00
10.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
10.3.	Sunaudota veikloje								0,00
10.4.	Kiti nurašymai								0,00
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								0,00
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								0,00
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		44.724,74						44.724,74
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		42.959,34						42.959,34

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Utenos kolegija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Dėl 2024 m. tarpinio finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-08-05 Nr. V10-158
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento adresatas (-ai)	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	2024-08-05 10:44
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	2024-08-05 10:59
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-08-05 10:59
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2024-07-26 10:13 - 2029-07-25 23:59
Parašo paskirtis	Registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Edita Gimbutytė Katedros administratorė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-08-05 11:26
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-08-05 11:27
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2023-12-12 07:35 - 2025-12-11 07:35
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 kolegijos FAR 2024-06-30.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240709.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-08-05)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-08-05 nuorašą suformavo Jurgita Banytė-Pilkauskienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-