

Utenos kolegija

**2024 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.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147359355
D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 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
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		2.721.736,97	2.723.861,42
I	Nematerialusis turtas	P03	13.214,27	19.797,07
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		13.214,27	19.532,24
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	264,83
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.663.893,13	2.703.959,72
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.896.994,93	1.917.897,97
II.3	Infrastruktūros statiniai		1.121,87	1.355,63
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		391.220,23	403.545,15
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		374.556,10	327.242,81
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	53.918,16
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05 P06	44.629,57	104,63
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		3.841.082,48	2.886.182,26
I	Atsargos	P08	37.824,96	42.959,34
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		37.824,96	42.959,34
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	26.680,95	27.297,97
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	486.335,73	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, turtą, paslaugas	P10	314.989,71	304.443,85
III.5	Sukauptos gautinos sumos		168.558,47	117.469,75
III.6	Kitos gautinos sumos		2.787,55	219,59
IV	Trumpalaikės investicijos	P05	2.448.861,11	
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	841.379,73	2.393.791,76
	IŠ VISO TURTO:		6.562.819,45	5.610.043,68

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 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
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	2.350.790,26	2.531.736,13
I	Iš valstybės biudžeto		1.802.341,09	1.838.179,03
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		542.127,40	686.574,73
IV	Iš kitų šaltinių		6.321,77	6.982,37
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		451.283,33	352.472,95
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		53.040,99	47.267,42
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	53.040,99	47.267,42
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		398.242,34	305.205,53
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	6.089,42	
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tickėjams mokėtinios sumos	P17	25.119,04	26.745,94
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		87,70	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	P17	295.716,61	213.581,36
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	71.229,57	64.878,23
F	GRYNASIS TURTAS	P18	3.760.745,86	2.725.834,60
I	Dalininkų kapitalas		933.691,21	933.691,21
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		-256,05	-329,80
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.827.310,70	1.792.473,19
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.034.837,51	571.783,47
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.792.473,19	1.220.689,72
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		6.562.819,45	5.610.043,68

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

(parašas)

dr. Raimundas Čepukas
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jurgita
Banytė-Pilkauskienė
(vardas ir pavardė)

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147359355
D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5.079.054,39	3.911.492,79
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		3.158.421,58	2.197.586,08
I.1	Iš valstybės biudžeto		2.764.209,22	1.946.613,19
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.100,00	1.100,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		389.812,36	226.153,32
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.300,00	23.719,57
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.920.632,81	1.713.906,71
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.920.632,81	1.713.906,71
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-4.206.617,97	-3.550.926,37
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-3.279.705,11	-2.750.515,16
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-71.621,32	-64.448,72
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-140.675,76	-157.165,68
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-127.836,19	-91.818,53
V	TRANSPORTO		-9.800,17	-5.852,85
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-9.434,14	-11.464,85
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-17.004,04	-5.502,09
VIII	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-57.233,52	-19.327,23
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-98.291,59	-108.323,12
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-11.585,13	-14.180,06
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-5.097,50	-1.554,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-131.019,16	-104.547,97
XIV	KITOS		-247.314,34	-216.226,11
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		872.436,42	360.566,42
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		146.995,42	229.002,51
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	408.562,13	424.774,10
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS		-261.566,71	-195.771,59
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	15.405,67	6.777,76
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			-24.563,22
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.034.837,51	571.783,47
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		73,75	38,99
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.034.911,26	571.822,46
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
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jurgita
Banytė-Pilkauskienė
(vardas ir pavardė)

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147359355
D/L: --

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____, Nr. _____
(data)

Pateikimo vieta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Teuška kontroliuojančiam subjektui						Iš viso	Mažamos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną		933,691,21			-368,79	1,220,689,72		10	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
3	Perduoto arba paduoto 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 (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	38,99	571,783,47	571,783,46		
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas							2,725,834,60		
9	Kiti pokyčiai									
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		933,691,21			-329,80	1,792,473,19			
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
12	Perduoto arba paduoto 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 (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	73,75	1,034,837,51	1,034,911,26		
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas							3,760,745,86		
18	Kiti pokyčiai									
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		933,691,21			-256,05	2,827,310,70			

X pažymėti ataskaitos taškai nepildomi.

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

dr. Raimundas Čepukas
(vardas ir pavardė)

Jurgita
Banyte-Pilkauskienė
(vardas ir pavardė)

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147359355
D/L: --

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pareikimo valiuta ir tikslumas: eurais			
			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
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		925.624,24	0,00	925.624,24	529.048,23	0,00	529.048,23
I	Įplaukos		3.864.901,82	1.369.527,55	5.234.429,37	3.337.049,53	893.220,75	4.230.270,28
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atsargoms:		1.580.543,69	1.360.231,95	2.940.775,64	1.272.291,08	890.288,75	2.162.579,83
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		1.292.154,86	1.342.531,95	2.634.686,81	1.035.131,14	863.126,32	1.898.257,46
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		284.685,03	17.700,00	302.385,03	217.174,18	27.162,43	244.336,61
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2.603,80	0,00	2.603,80	18.885,76	0,00	18.885,76
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pinkejų		2.265.935,72	9.295,60	2.275.231,32	2.064.738,45	2.932,00	2.067.690,45
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palikamos		15.270,41	0,00	15.270,41			
I.7	Kitos įplaukos		3.152,00	0,00	3.152,00			
II	Pervestos lėšos		-58.919,04	0,00	-58.919,04	-80.738,78	0,00	-80.738,78
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus šaltinių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams		-58.919,04	0,00	-58.919,04	-80.738,78	0,00	-80.738,78
III	Išmokos	P02	-2.880.358,54	-1.369.527,55	-4.249.886,09	-2.737.262,52	-893.220,75	-3.620.483,27
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-2.153.704,67	-1.200.327,55	-3.354.032,22	-2.050.918,68	-766.447,46	-2.817.366,14
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-104.736,03	-100.000,00	-204.736,03	-162.323,59	-50.000,00	-212.323,59
III.3	Komandiruočių		-130.974,31	0,00	-130.974,31	-90.466,01	0,00	-90.466,01
III.4	Transporto		-10.657,35	0,00	-10.657,35	-6.112,63	0,00	-6.112,63
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-8.391,64	0,00	-8.391,64	-11.583,85	0,00	-11.583,85
III.6	Paparstojo remonto ir eksploatavimo		-15.814,63	0,00	-15.814,63	-5.501,95	0,00	-5.501,95
III.7	Atsargų įsigijimo		-79.191,39	-38.440,06	-117.631,45	-116.817,93	-32.554,11	-149.372,04
III.8	Socialinių įmokų		-11.585,13	0,00	-11.585,13	-11.240,06	0,00	-11.240,06
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-118.838,17	-30.759,94	-149.598,11	-51.864,31	-44.219,18	-96.083,49
III.11	Sumokėtos palikamos							
III.12	Kitos išmokos		-246.465,22	0,00	-246.465,22	-220.433,51	0,00	-220.433,51

(teshys klame puslapyje)

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.
2024 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašėjęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-2.478.171,53	0,00	-2.478.171,53	-51.641,86	-81.607,58	-133.249,44
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-29.310,42	0,00	-29.310,42	-51.641,86	-81.607,58	-133.249,44
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas		-2.448.861,11	0,00	-2.448.861,11			
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		135,26	0,00	135,26	17.392,42	81.607,58	99.000,00
I	Įplaukos 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
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 dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		135,26	0,00	135,26			
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-1.552.412,03	0,00	-1.552.412,03	494.798,79	0,00	494.798,79
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.393.791,76		2.393.791,76	1.898.992,97		1.898.992,97
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		841.379,73		841.379,73	2.393.791,76		2.393.791,76

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

 (parašas)

 (vyrtausiasis buhalteris)

 (parašas)

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

LR Švietimo mokslo ir sporto ministerijai

2025-02-

2024 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 koleginės studijos, 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 koleginį 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.

o 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:

Ataskaitinis laikotarpis (EUR)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (EUR)
159	161

2024 m. gruodžio 31 d. Utenos kolegijoje studijavo 1763 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 prirėikus 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 dvejetainiu 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 mokesčių 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)
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
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 materialus 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)
	MATERIALUSIS TURTAS	
1.	Pastatai	
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
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.3.	Kiti statiniai	30
3.	Mašinos ir įrenginiai	
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
4.	Transporto priemonės	
4.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	10
5.	Baldai ir biuro įranga	
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
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
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. grąžintinus 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 tikrąja 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 2024 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 2024 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 neapibrėžto turto 2024 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 2024 m. gruodžio 31 d. siekia 6562819,45 EUR, o 2023 m. gruodžio

31 d. šis turtas sudarė 5610043,68 EUR t.y. 952775,77 EUR arba 16,98 % daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

P03 Ilgalaikis nematerialus turtas:

Kolegijos ilgalaikį nematerialųjį turtą 2024 m. gruodžio 31 d. palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu matome, kad šis turtas sumažėjo 6582,80 EUR. Kolegija ataskaitinių laikotarpiu programinės įrangos neįsigijo. Pergrupuota iš atsargų ilgalaikio materialiojo turto už 60,91 EUR.

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

Ilgalaikio nematerialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas Kolegijos veikloje, įsigijimo savikaina 2024 m. gruodžio 31 d. sudaro 116842,90 EUR, o 2023 m. gruodžio 31 d. siekė 116522,61 EUR, t.y. nudėvėto ilgalaikio nematerialiojo turto savikaina per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 320,29 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį sukauptos amortizacijos sąnaudos 6643,71 EUR.

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.

P04 Ilgalaikis materialus turtas:

Kolegijos ilgalaikis materialus turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2663893,13 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 2703959,72 EUR. Šis turtas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 40066,59 EUR. Šiam sumažėjimui įtakos turėjo tai, kad 2024 metais turto įsigyta už 29310,42 EUR, o nurašyta nudėvėto ir veikloje nebenaudojamo turto už 102281,37 EUR (nusidėvėjimas – 99348,90 EUR).

Kolegija per ataskaitinį laikotarpį įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 29310,42 EUR iš kurių:

- ✓ 25919,42 EUR skirta laboratorinės įrangos atnaujinimui.
- ✓ 3391,00 EUR skirta kompiuterinės įrangos atnaujinimui.

Nurašyto, netinkamo, nereikalingo, morališkai pasenusio ilgalaikio materialiojo turto vertė 102281,37 EUR (nusidėvėjimas – 99348,90 EUR), iš jų nurašyta turto už 55506,56 EUR kuris, neatitinka 12- ajame VSAFAS nustatytų ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijų. Šis turtas kontrolės tikslais perkeltas į ūkinio inventorius užbalansinę sąskaitą.

Į baldai, biuro įranga ir kito ilgalaikio materialaus turto grupę iš atsargų pergrupuota laboratorinės įrangos už 1488,30 EUR ir bibliotekos fondo leidinių už 6079,21 EUR ir išankstinių apmokėjimų pergrupuota 53918,16 EUR iš kurių 43113,51 EUR skirti kompiuterinės įrangos atnaujinimui ir 10805,10 EUR laboratorinės įrangos atnaujinimui.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas Kolegijos veikloje, įsigijimo savikaina 2024 m. gruodžio 31 d. sudaro 1006571,43 EUR, o 2023 m. gruodžio 31 d. siekė 1030485,33 EUR, t.y. nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto savikaina per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 23913,90 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį sukauptos nusidėvėjimo sąnaudos 73994,05 EUR (tame tarpe kitos veiklos nusidėvėjimo sąnaudos 9016,44 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:

Kolegijos ilgalaikis finansinis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 446259,57 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 104,63 EUR. Šis turtas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 44524,94 EUR. Šiam padidėjimui įtakos turėjo suformuoti ilgalaikiai atidėjiniai iš valstybės biudžeto, kurių likutis metų pabaigoje buvo 44451,19 EUR ir dalininko VŠĮ „Panevėžio mechatronikos centrą“ teigiamas veiklos rezultatas.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiama 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 5 priede.

Dalį Utenos kolegijos ilgalaikio finansinio turto 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 959,00 EUR pelno, iš kurių Utenos kolegijai, kaip asocijuotam subjektui tenka 73,75 EUR pelno.

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

P08 Atsargų likutis 2024-12-31 – 37824,96 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. gruodžio 31 d. šios atsargos sudarė 37824,96 EUR t.y. 5134,38 EUR mažiau negu praėjusį ataskaitinį laikotarpį. Atsargų straipsnio sumažėjimui įtakos turėjo tai, kad per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų ir mokymo priemonių už 130769,74 EUR (iš jų nemokamai gauta – 79,20 EUR), o nurašyta sunaudojus Kolegijos veiklai užtikrinti – 128293,70 EUR, iš jų perduota ūkinio inventoriaus naudoti veikloje – 38718,85 EUR, pergrupuota iš atsargų perkeliant į ilgalaikį materialųjį ir nematerialųjį turtą – 7610,42 EUR.

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

P09 Išankstiniai apmokėjimai:

Kolegijos išankstiniai apmokėjimai 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 27297,97 EUR, o 2024 m. gruodžio 31 d. – 26680,95 EUR, t.y. 617,02 EUR mažiau nei 2023 metais.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 12364,05 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 8988,90 EUR, t.y. 3375,15 EUR mažiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Tai išankstiniai mokėjimai už parodinio ploto nuomos paslaugas – 1452,00 EUR, už lauko reklamos paslaugas – 4861,82 EUR, už leidinių ir el. knygų prenumeratą – 1485,08 EUR ir už mokymo priemonių įsigijimą – 1190,00 EUR.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumeratos, draudimo, nario mokesčių) 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 11284,61 EUR, o 2024 m. gruodžio 31 d. – 10747,53 EUR, t.y. 537,08 EUR mažiau negu praėjusį ataskaitinį laikotarpį.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos sudaro 6944,52 EUR t.y. Lietuvos akademinės elektroninės bibliotekos konsorciūmo eLABa nario įnašas 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 422133,19 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šios sumos siekė 486335,73 EUR t.y. 64202,54 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:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas:
 - gautinos sumos už turto nuomą – 1479,85 EUR;
 - gautinos sumos už studentų namų teikiamas paslaugas – 21690,50 EUR.
 - gautinos studijų įmokos – 286894,56 EUR;
 - kitos gautinos sumos – 4924,80 EUR.
- Sukauptos gautinos sumos (sukauptos finansavimo pajamos) – 168558,47 EUR.
- Kitos gautinos sumos (permoka Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba „SODRA“) – 2787,55 EUR.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Kolegijos apskaitoje užregistruotas gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą nuvertėjimas siekė 102115,60 EUR, kurių 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 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 2393791,76 EUR, o 2024 m. gruodžio 31 d. – 841379,73 EUR, t.y. per ataskaitinį laikotarpį šis ataskaitos straipsnis sumažėjo 1552412,03 EUR, nes Kolegija ataskaitiniu laikotarpiu turėjo 2448861,11 EUR trumpalaikių terminuotuoju indėlių.

Kolegijos pinigai ir pinigų ekvivalentai banko sąskaitose:

Pavadinimas	Suma (EUR)
Valstybės biudžeto lėšos	0,00
Savivaldybės biudžeto lėšos	0,00
Teikiamų paslaugų lėšos	616736,53
Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos	224539,40
Kitų šaltinių lėšos	103,80
Iš viso:	841379,73

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 2531736,13 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2350790,26 EUR t.y. 180945,87 EUR mažiau negu parėjusį ataskaitinį laikotarpį.

2024 metais Kolegija finansavimo sumas gavo iš Valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos sąjungos, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų ir kitų šaltinių.

Didžiąją finansavimo dalį, apie 77 procentus, sudaro finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, kurios 2024 m. gruodžio 31 d. siekė 1802341,09 EUR, tuo tarpu finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų užima apie 23 procentus finansavimo sumų ir sudaro 542127,40 EUR, o kitų šaltinių finansavimo lėšos siekė 6321,77 EUR ir kurios nesiekė 1 procento Kolegijos finansavimo sumų.

Gautos finansavimo sumos:

Kolegijos 2024 metais gautos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turtą, siekė 2940775,64 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. 03 2024-2026 metų strateginio veiklos plano priemonę Nr. 03.01.05 „Savivaldybės aplinkos apsaugos rėmino specialiosios programos vykdymas“ įgyvendinimo priemonę ir programai „Neverbalinė komunikacija skirtingose komunikacijos proceso etapuose“ įgyvendinti. 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 2021-2027 metų Europos Sąjungos fondų ir Ekonomikos gaivinimo ir atsparumo didinimo „Naujos kartos Lietuva“ priemones. Per ataskaitinį laikotarpį šių projektų veikloms įgyvendinti gautas 302385,03 EUR finansavimas ir patirta 389812,36 EUR išlaidų įgyvendinant numatytas projektų sutartyse veiklas.

Per ataskaitinį laikotarpį iš kitų finansavimo šaltinių gauta finansavimo už 2603,80 EUR, kurį sudaro:

- gyventojų pajamų mokesčio dalis, skirta paramai – 103,80 EUR;
- finansinė parama UAB „Hermes Asset Management“ vardinei stipendijai – 1000,00 EUR.
- finansinė parama UAB „TELTONIKA EMS“ pažangių Verslo ir technologijų fakulteto Informacinių sistemų inžinerijos programos studentų stipendijoms – 1500,00 EUR.

Neatlygintinai gautas turtas:

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

- Knygos iš Valstybinės lietuvių kalbos komisijos – 43,60 EUR;

- Lietuvos banko strateginis stalo žaidimas „Sukčių voratiklis“ iš Lietuvos kolegijų direktorių konferencijos – 35,60 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:

2024 metai kitiems viešojo sektoriaus subjektas ir ne viešojo sektoriaus subjektams perduotų finansavimo sumų Kolegija neturėjo.

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo:

Utenos kolegija 2024 metai finansavimo sumų sumažėjimo dėl turto pardavimo neturėjo.

Finansavimo sumos gražintos:

Kolegijos ataskaitiniu laikotarpiu gražintos finansavimo sumos apima 58919,04 EUR. Šias 2024 metai gražintas finansavimo sumas sudaro:

- Gražintos 800,00 EUR valstybės biudžeto finansavimo sumos Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijai, kurios buvo skirtos tikslinėms skatinamosioms stipendijoms.
- Gražintos 200,00 EUR valstybės biudžeto finansavimo sumos Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerijai, kurios buvo skirtos tikslinėms skatinamosioms stipendijoms.
- Gražintos 899,04 EUR valstybės biudžeto finansavimo sumos Valstybiniam studijų fondui, kurios buvo skirtos projektui „Studentų profesinio tapatumo raiškos didinimas Rytų Lietuvos regiono kolegijose“.
- Gražinta 57020,00 EUR Europos Komisijos dotacija Švietimo mainų paramos fondui, kuri buvo skirta programos Erasmus+ KA131 veiklų – aukštųjų mokyklų studentų ir darbuotojų mobilumo Programos šalyse – įgyvendinimui.

Įsipareigojimai:

Finansinės būklės ataskaitoje įsipareigojimų straipsnis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 451283,33 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 352472,95 EUR. Kolegijos įsipareigojimai ataskaitiniu laikotarpiu išaugo 98810,38 EUR. Šio straipsnio padidėjimą įtakojo trumpalaikiai įsipareigojimai. Didžiąją dalį Kolegijos įsipareigojimų t. y. apie 88 % sudaro trumpalaikiai įsipareigojimai, o Kolegijos ilgalaikiai įsipareigojimai apima 12 % visų Kolegijos įsipareigojimų vertės.

P15 Atidėjiniai

Utenos kolegijos ilgalaikius įsipareigojimus sudaro ilgalaikiai atidėjiniai. Kolegija ataskaitiniu laikotarpiu pripažino 53040,99 EUR išeitinių išmokų ilgalaikius atidėjinius ir 6089,42 EUR išeitinių išmokų trumpalaikius atidėjinius.

P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai:

Kolegijos trumpalaikių įsipareigojimų straipsnį 2024 m. gruodžio 31 d. sudaro 398424,34 EUR, o 2023 m. gruodžio 31 d. šis straipsnis siekė 305205,53 EUR t.y. per ataskaitinį laikotarpį šie įsipareigojimai padidėjo 93036,81 EUR.

Trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimui per 2024 metus įtakos turėjo padidėjusios sukauptos mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro 25119,04 EUR, tai skola už 2024 m. gruodžio mėnesį suteiktas komunalines ir kitas paslaugas, bei įsigytas prekes.

Sukauptose mokėtinose sumose užregistruotos sukauptos atostoginių sąnaudos, kurios siekia 295716,61 EUR (iš jų 168558,47 EUR valstybės biudžeto lėšos).

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:

Gauti išankstiniai apmokėjimai už studijas – 71229,57 EUR.

P18 Grynasis turtas:

Visas Kolegijos grynasis turtas 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 2725834,60 EUR, o 2024 m. gruodžio 31 d. šis turtas padidėjo iki 3760745,86 EUR, t.y. 1034911,26 EUR daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Šį grynojo turto padidėjimą per 2024 metus įtakojo Kolegijos sukaupto perviršio ar deficito straipsnio išaugimas iki 2827310,70 EUR.

Kolegijos grynojo turto didesniąją dalį apie 75 % šio turto vertės sudaro sukauptas perviršis, o dalininkų kapitalas siekia apie 25 % 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 2023 m. gruodžio 31 d. siekė 933691,21 EUR ir liko nepakitęs per visą ataskaitinį laikotarpį.

Neigiama nuosavybės metodo įtaką 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė -329,80 EUR, o 2024 m. gruodžio 31 d. siekė -256,05 EUR, t.y. 73,75 EUR mažiau lyginant praėjusį ataskaitinį laikotarpį su ataskaitiniu laikotarpiu. Šio straipsnio pokyčiui įtakos turėjai tai, kad 2024 metų VšĮ Panevėžio mechatronikos cento veiklos rezultatas buvo teigiamas.

Kolegijos sukauptas perviršis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1792473,19 EUR, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šis perviršis padidėjo iki 2827310,70 EUR. Tokį sukaupto perviršio ar deficito straipsnio teigiamą pasikeitimą įtakojo ataskaitiniu laikotarpiu susidaręs Kolegijos veiklos grynasis perviršis, kuris siekia 1034837,51 EUR.

PASTABOS DĖL VEIKLOS REZULTATŲ ATATSKAITOS

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiama informacija apie Utenos kolegijos per 2024 metus uždirbtas pajamas, patirtas išlaidas ir veiklos rezultatus.

P21 Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindines veiklos pajamas:

Kolegijos 2023 metais pagrindinės veiklos pajamos sudarė 3911492,79 EUR, o 2024 metais siekė 5079055,39 EUR t.y. 1167561,60 EUR daugiau lyginant praėjusi ataskaitinį laikotarpį su ataskaitiniu.

Kolegijos pagrindinės veiklos pajamų didžioji dalis tenka finansavimo pajamoms, kurios 2024 metų gruodžio 31 d. siekia 3158421,58 EUR ir apima 62 % visų pagrindinės veiklos pajamų, o pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 1920632,81 EUR ir sudaro 38 % visų Kolegijos pagrindinės veiklos pajamų.

Kolegijos finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 3158421,58 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 3197586,308 EUR, t.y. 960835,50EUR daugiau lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu.

Didžiausią finansavimo pajamų dalį sudaro valstybės biudžeto finansavimo pajamos 2764209,22 EUR arba 87 % visų Kolegijos finansavimo pajamų, tuo tarpu pajamos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų siekia 389812,36 EUR arba 12 % finansavimo pajamų, o mažiausia, finansavimo pajamų, dalis tenka finansavimo pajamos iš kitų šaltinių bei savivaldybių biudžeto, kurios sudaro 4400,00 EUR ir užima vos 1 % visų Kolegijos finansavimo pajamų vertės.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2023 m. gruodžio 31 d. siekė 1713906,71 EUR, o 2024 m. gruodžio 31 d. šios pajamos sudarė 1920632,81 EUR. Pagrindinės veiklos kitas pajamos, lyginant praėjusį ataskaitinį laikotarpį su ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 206726,10 EUR. Šiam pagrindinės veiklos kitų pajamų padidėjimui įtakos turėjo pajamų už studijas padidėjimas.

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

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos 2023 m. gruodžio 31 d. siekė 3550926,37 EUR, o 2024 m. gruodžio 31 d. jos sudarė 4206617,97 EUR ir buvo 655691,60 EUR didesnės negu perėjusį ataskaitinį laikotarpį. Pagrindinės veiklos sąnaudų padidėjimui įtakos turėjo padidėjusios darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, komandiruočių, nuvertėjimo ir nurašytų sumų, kitų paslaugų sąnaudos.

Didžiąją dalį Kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios sudaro apie 78 % pagrindinės veiklos sąnaudų vertės. Ataskaitiniu laikotarpiu Kolegijos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 3279705,11 EUR ir buvo 529189,95 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 padidėjo 7172,60 EUR, dėl turto kuris buvo įsigytas 2023 metais.

Komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 140675,76 EUR ir buvo 16489,92 EUR mažesnės negu praėjusį ataskaitinį laikotarpį, dėl mažesnių šildymo sąnaudų.

Komandiruočių sąnaudos 2024 m. gruodžio 31 d. sudaro 127836,19 EUR, o tuo tarpu 2023 m. gruodžio 31 d. jos siekė 91818,53 EUR. Ataskaitinio laikotarpio komandiruočių sąnaudas palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 36017,66 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 padidėjo 3947,32 EUR, dėl padidėjusio transporto remonto paslaugų įsigijimo apimčių.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 2030,71 EUR.

Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 11501,95 EUR, dėl numatyto šiluminio mazgo remonto.

Kolegijos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos 2024 m. gruodžio 31 d. siekė 57233,52 EUR, o 2023 m. gruodžio 31 d. jos sudarė 19327,23 EUR. Kolegijos pagrindinės veiklos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas 2024 m. gruodžio 31 d. sudaro gautinų sumų už studijas nuvertinimas - 54129,45 EUR ir ilgalaikio turto nuvertėjimo sąnaudos – 3104,07 EUR.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 98291,59 EUR, praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 108323,12 EUR. Palyginus 2024 metai patirtas sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudas su 2023 metų sąnaudomis matome, kad šios sąnaudos sumažėjo 10031,53 EUR, dėl padidėjusių atsargų, mokymo priemonių įsigijimo apimčių. 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 2024 m. gruodžio 31 d. siekė 11585,13 EUR, o 2023 m. gruodžio 31 d. jos sudarė 14180,06 EUR. Šios sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusio laikotarpiu sumažėjo 2594,93 EUR. Socialinių išmokų sąnaudas sudaro Kolegijos skiriama finansinė parama darbuotojams, kurių materialinė būklė sunki dėl jų pačių ligos, šeimos.

narių (sutuoktinio, vaiko (įvaikio), motinos, tėvo (įmotės, įtėvio) ligos ar mirties, stichinės nelaimės ar turto netekimo.

Kolegijos finansavimo sąnaudos, kurios apima 5097,50 EUR, buvo patirtos pervedant nario įnašus Lietuvos kolegijų direktorių konferencijai ir Lietuvos mokslinių bibliotekų asociacijai.

Kitų paslaugų sąnaudos 2023 m. gruodžio 31 d. siekė 104547,97 EUR, o 2024 m. gruodžio 31 d. jos sudaro 131019,16 EUR. Šias ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpio sąnaudomis matome, kad šios sąnaudos 2024 metais padidėjo 26471,19 EUR. Šiam kitų paslaugų pasikeitimui per ataskaitinį laikotarpį įtakos turėjo padidėjusios paslaugų įsigijimo apimtys. Kitų paslaugų sąnaudas sudaro reprezentacinių išlaidų, renginių organizavimo, reklamos, informacinių pranešimų ir viešinimo paslaugų, leidinių prenumeratos, nario mokesčių, audito ir kitos sąnaudos.

Kolegijos kitos sąnaudos 2023 m. gruodžio 31 d. siekė 216226,11 EUR, 2024 m. gruodžio 31 d. šios sąnaudos sudarė 247314,34 EUR, t. y. 31088,23 EUR daugiau negu praėjusį ataskaitinį laikotarpį. Kolegijos kitos sąnaudas sudaro studentams mokamų stipendijų sąnaudos.

Kolegijos 2023 m. pagrindinės veiklos perviršį sudarė 360566,42 EUR, o 2024 m. veiklos perviršis siekia 872436,42 EUR. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos perviršį lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio perviršiu padidėjo 511870,00 EUR. Tokį Kolegijos pagrindinės veiklos rezultato pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį sąlygojo pagrindinės veiklos pajamų padidėjimas 1167561,02 EUR.

Kitos veiklos rezultatas

Kolegijos kitos veiklos perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 146995,42 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šis rezultatas siekė 229002,51 EUR. Kitos veiklos rezultato sumažėjimui įtakos turėjo kitos veiklos pajamų sumažėjimas ir sąnaudų padidėjimas.

Kolegijos kitos veiklos pajamos 2023 m. gruodžio 31 d. siekė 424774,10 EUR, o 2024 m. gruodžio 31 d. jos sudarė 408562,13 EUR. Šios pajamos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 16211,97 EUR. Kitos veiklos pajamų sumažėjimui įtakos turėjo pajamų už suteiktas apgyvendinimo paslaugas studentų namuose sumažėjimas. Kolegijos kitos veiklos pajamas sudaro pajamos už suteiktas apgyvendinimo paslaugas studentų namuose, 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 2023 m. gruodžio 31 d. siekė 195771,59 EUR, o 2024 m. gruodžio 31 d. jos sudarė 261566,71 EUR t.y. ataskaitiniu laikotarpiu lyginant kitos veiklos sąnaudas su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 65795,12 EUR.

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

P23 finansinės ir investicinės veiklos rezultatas:

Kolegijos 2024 metai finansinės ir investicinės veiklos rezultata sudaro palūkanų pajamos ir eLABa konsorciūmu uždirbtų pajamų dalis ir Karjeros valdymo informacinė sistemos nario mokesčiai dalies grąžinimas.

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 2024 metų veiklos perviršis siekia 1034911,26 EUR, o 2023 metų veiklos perviršis apėmė 571822,46 EUR. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultata lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatu padidėjo 463088,80 EUR. Tokį Kolegijos veiklos rezultato pasikeitimą per 2024 metus įtakojo Kolegijos pagrindinės veiklos pajamų padidėjimas 1167561,02 EUR.

PASTABOS DĖL PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS

Pinigų srautų ataskaitos tiesioginiams pinigų srautams priskiriami mokėjimai atlikti tiesiogiai per Utenos kolegijos banko atsiskaitomasias sąskaitas, o netiesioginiams pinigų srautams priskiriami mokėjimai atlikti per valstybės išdą – centralizuotais 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;
- Gautos palūkanos;
- Kitos įplaukos.

Pagrindinės veiklos įplaukos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 5234429,37 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje jos sudarė 4230720,28 EUR t.y. 10024159,09 EUR daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Pervestos lėšos:

Pagrindinės veiklos pervestas lėšas sudaro:

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

Kolegijos 2024 metais pervestos lėšos siekė 58919,04 EUR, o 2023 metais šios lėšos apėmė 80738,78 EUR t.y. 21819,74 EUR mažiau negu praėjusį ataskaitinį laikotarpį. Tai Kolegijos gražintos finansavimo sumos.

Pagrindinės veiklos išmokos:

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

Pagrindinės veiklos išmokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekia 4249886,09 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje jos sudarė 3620483,27 EUR t.y. 629402,82 EUR daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Investicinės veiklos pinigų srautai:

Utenos kolegijos investicinės veiklos pinigų srautus sudaro pinigų srautai ilgalaikio turto įsigijimui ir terminuotieji indėliai.

Kolegijos 2024 metais investicinės veiklos pinigų srautai siekė 2478171,53 EUR, o 2023 metai šie srautai sudarė 133249,44 EUR, t.y. 2344922,09 EUR daugiau lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Tokiam padidėjimui įtakos turėjo tai, kad Kolegija ataskaitiniu laikotarpiu turėjo trumpalaikių terminuotuoju indėlių.

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 ir kitos finansinės veiklos pinigų srautai.

Kolegijos finansinės veiklos pinigų srautai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 135,26 EUR, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje jos sudarė 99000,00 EUR ir buvo 98864,74 EUR mažesni negu praėjusį ataskaitinį laikotarpį. Tam įtakos turėjo tai, kad Kolegija neįsigijo ilgalaikio turto iš finansavimo sumų.

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 eurai.

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:

Reikšmingų poataskaitinių įvykių neturi.

Nebalansinės sąskaitos

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

Utenos kolegija naudoja pagal panaudos sutartis turto (žemės) už 46977,90 EUR.

Panaudos sutarčių terminai – neterminuoti.

Ūkinio inventoriaus, naudojamo Kolegijos veikloje ir registruojamo nebalansinėse sąskaitose vertė – 545563,22 EUR.

Direktorius

dr. Raimundas Čepukas

Vyriausioji buhalterė

Jurgita Banytė-Pilkauskienė

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pliėtos 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	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		136.375,14					264,83		136.639,97
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	prikto nematerialiojo turto išėjimo savikaina									
2.2	neatlygtinai gauto nematerialiojo turto išėjimo 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	Pergrupavimai (+/-)		325,74					-264,83		60,91
5	Kiti pokyčiai									
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)		136.700,88					0,00		136.700,88
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, išėjimo 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	Neatlygtinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskačiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-6.643,71		X		X	X		-6.643,71
10	Sukaupta 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	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-123.486,61		X		X	X		-123.486,61
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygtinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

F3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizžas	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
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)		13.214,27					0,00		13.214,27
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		19.532,24					264,83		19.797,07
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)									
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X		X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X		X			X	X	X	

Pastabos:

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

P4.1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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
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		1.341.300,28	39.887,92	628.185,30	53.918,16	5.019.729,47
2	įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				24.049,42		5.261,00		29.310,42
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				24.049,42		5.261,00		29.310,42
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 privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-51.201,58		-51.079,79		-102.281,37
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto				-51.201,58		-51.079,79		-102.281,37
4	Pergrupavimai (+/-)				-2.142,00		63.609,67	-53.918,16	7.549,51
5	Kiti pokyčiai								
6	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	2.944.087,54	12.350,27		1.312.006,12	39.887,92	645.976,18	0,00	4.954.308,03
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina		5.332,19		731.414,67	39.887,92	229.936,65		1.006.571,43
7	Sukaupta nusidevėjimo 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	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidevėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidevėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-20.903,04	-233,76		-34.232,34		-18.624,91	X	-73.994,05
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidevėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				51.201,58		48.147,32	X	99.348,90
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto				51.201,58		48.147,32	X	99.348,90
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-1.047.092,61	-11.228,40		-920.785,89	-39.887,92	-271.420,08	X	-2.290.414,90
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta 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)	1.896.994,93	1.121,87		391.220,23	0,00	374.556,10	0,00	2.663.893,13
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 privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartis ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebe naudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikiniai naudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė		545,36		X	X	X	X	545,36
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	1.917.897,97	1.355,63		403.545,15	0,00	327.242,81	53.918,16	2.703.959,72
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 privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartis ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Utenos kolegija, 111968850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147359355
DL: --

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	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė		668,00		X	X	X	X	668,00

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 nusidevėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147359355

D/L: --

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	178,38	104,63
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	178,38	104,63
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3	Po vienu metų gautinos sumos	44.451,19	
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
7	Iš viso	44.629,57	104,63

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147359355
D/L: ..

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelicencijuotos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoris	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 atsarga per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		128.997,84				1.771,90		130.769,74
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		128.918,64				1.771,90		130.690,54
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)		-128.293,70						-128.293,70
3.1	Pardavta								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-128.293,70						-128.293,70
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		-5.838,52				-1.771,90		-7.610,42
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		37.824,96				0,00		37.824,96
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pardavta								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kitų pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		37.824,96				0,00		37.824,96
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		42.959,34						42.959,34

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskirame rašto tekste.

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147359355

D/L: --

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APTE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	26.680,95	27.297,97
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	8.988,90	12.364,05
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	10.747,53	11.284,61
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	6.944,52	3.649,31
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	26.680,95	27.297,97

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147359355
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)	486.335,73	171.334,36		422.133,19	117.641,38	
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	314.989,71	105,00		304.443,85		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	314.989,71	105,00		304.443,85		
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	168.558,47	168.558,47		117.469,75	117.469,75	
1.5.1	Iš biudžeto	168.558,47	168.558,47		117.469,75	117.469,75	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	2.787,55	2.670,89		219,59	171,63	
2	Per vienus metų gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metų gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	486.335,73	171.334,36		422.133,19	117.641,38	

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147359355

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	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto 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)	224.539,40		349.613,86	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	224.539,40		349.613,86	
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)	616.840,33		2.044.177,90	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	616.840,33		2.044.177,90	
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)	841.379,73		2.393.791,76	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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 sumų (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)	1.838.179,03	2.634.686,81		43,60			-2.668.669,31
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.834.952,16	41.463,34		43,60			-82.649,63
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.226,87	2.593.223,47					-2.586.019,68
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)	686.574,73	302.385,03	0,00				-389.812,36
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	334.040,87	8.664,06					-30.325,93
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	352.533,86	302.385,03					-359.486,43
4	Iš kitų šaltinių	6.982,37	2.603,90		35,60			-3.300,00
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	6.182,37			35,60			
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	800,00	2.603,90					-3.300,00
5	Iš viso finansavimo sumų	2.531.736,13	2.940.775,64	0,00	79,20			-3.062.881,67

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; 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.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147359355
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 gražintos	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)		-1.899,04			1.802.341,09
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.793.809,47
1.2	Kitoms išaidoms kompensuoti		-1.899,04			8.531,62
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 išaidoms 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)		-57.020,00			542.127,40
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					312.379,00
3.2	Kitoms išaidoms kompensuoti		-57.020,00			229.748,40
4	Iš kitų šaltinių					6.321,77
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					6.217,97
4.2	Kitoms išaidoms kompensuoti					103,80
5	Iš viso finansavimo sumų		-58.919,04			2.350.790,26

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147359355
D/L: --

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

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
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.838.179,03	1.838.179,03		1.802.341,09	1.802.341,09
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)		686.574,73	686.574,73		542.127,40	542.127,40
4	Iš kitų šaltinių		6.982,37	6.982,37		6.321,77	6.321,77
5	Iš viso		2.531.736,13	2.531.736,13		2.350.790,26	2.350.790,26

P12 Gauta parama
 INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.:	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	P pinigais	Turtu, išskyrus pinigų	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		2.500,00				2.500,00
	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai		2.500,00				2.500,00
	UAB "Teltonika EMS"	304969430	1.500,00				1.500,00
	UAB "Hermes Assr Management"	302482242	1.000,00				1.000,00
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X	103,80				103,80
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X		X		X	
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įvyto turto						
7	Iš viso	X	2.603,80				2.603,80

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenį duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

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

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus davėjo nurodyta

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

modina to turto nusidėvėjimo suma*

- tikrinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansines atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147359355

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 kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	800,00	2.603,80		-3.300,00				103,80
2	Turtu, išskyrus pinigų	6.182,37							6.182,37
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	6.982,37	2.603,80		-3.300,00				6.286,17

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

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjimai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

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	Garantių įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teises 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 palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*	47.267,42	11.862,99		
12	Iš viso atidėjinių	47.267,42	11.862,99		

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147359355

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	Garantijų išpareigojimai			
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 palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santūpoms atkurti			
11	Kita*			59.130,41
12	Iš viso atidėjinių			59.130,41

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147359355

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	6.089,42	6.089,42
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	6.089,42	6.089,42
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	53.040,99	53.040,99
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	59.130,41	59.130,41

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147359355
D/L: --

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eit. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	87,70					
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	25.119,04			26.745,94		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	295.716,61	213.300,72		213.581,36		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	295.716,61	213.300,72		213.581,36		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	71.229,57			64.878,23		
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	71.229,57			64.526,00		
5.3	Kitos mokėtinės sumos				352,23		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	392.152,92	213.300,72		305.205,53		

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147359355

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
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.920.632,81	1.713.906,71
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**	1.920.632,81	1.713.906,71
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.920.632,81	1.713.906,71

* 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.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147359355

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
1	Kitos veiklos pajamos	408.609,13	424.774,10
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	24.108,22	20.083,33
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	384.500,91	404.690,77
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos	-261.566,71	-195.771,59
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-26.427,27	-27.635,06
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-9.016,44	-7.513,70
3.4	Paslaugų sąnaudos	-1.706,18	-937,44
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	-166.189,66	-110.853,39
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-58.227,16	-48.832,00
4	Kitos veiklos rezultatas	147.042,42	229.002,51

* 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.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147359355

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
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-247.314,34	-216.226,11
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams	-247.314,34	-216.226,11
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.
 2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147359355
 D/L: ..

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos
 INFORMACIJA APIE DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SANAUDAS PATEIKINIAS AISKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Pradžės 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	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai																	
2	Tėsejai																	
3	Valstybės tarnautojai																	
3.1	einantys vadovaujamas pareigas																	
3.2	paraėjai																	
3.3	specialistai																	
4	Kariai																	
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	159	-2.640.437,65	-498.321,35	-498.321,35	-307.135,77	161	-2.178.053,62	-279.326,76	-403.988,17								
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	13,0	-317.040,47	-106.519,80	-106.519,80	-53.490,67	14,0	-279.830,50	-64.752,45	-25.785,37								
5.2	kiti darbuotojai	146,0	-2.323.397,18	-391.801,55	-391.801,55	-253.645,10	147,0	-1.898.223,12	-214.574,31	-378.202,80								
6	Kiti																	
7	Iš viso:	159	-2.640.437,65	-498.321,35	-498.321,35	-307.135,77	161	-2.178.053,62	-279.326,76	-403.988,17								
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	47.051,61	7.797,28	7.797,28	5.341,75	X	40.635,27	5.170,46	7.453,73								

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147359355

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	15.405,67	6.777,76
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos	15.270,41	6.777,76
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	135,26	
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)	15.405,67	6.777,76

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147359355
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	Eurais	305.205,53	392.152,92
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	305.205,53	392.152,92

Utenos kolegija, 111965850, Maironio g. 7, Utenos m., Utenos r. sav.
 2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380355
 D/LC: --

P2 Informacija pagal segmentus
 ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Būsto ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Segmentai		Būsto
		Bendros valstybės paslaugas	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	8				9	10	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-4.206.617,97		-4.206.617,97	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-3.229.705,11		-3.229.705,11	
1.2	Nusidavėjimo ir amortizacijos									-71.621,32		-71.621,32	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ūkij									-140.675,76		-140.675,76	
1.4	Komandiruočių									-127.836,19		-127.836,19	
1.5	Transporto									-9.800,17		-9.800,17	
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-9.434,14		-9.434,14	
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-17.001,04		-17.001,04	
1.8	Nuvertėjimo ir nuvertėjimų suniij									-57.233,52		-57.233,52	
1.9	Sunaudoti ir parduoti atsargų savikaina									-98.291,59		-98.291,59	
1.10	Socialiniai būnaokij									-11.585,13		-11.585,13	
1.11	Nuomos												
1.12	Finansavimo									-5.097,50		-5.097,50	
1.13	Kiti paslaugai									-131.019,16		-131.019,16	
1.14	Kitais									-247.314,34		-247.314,34	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įaka												
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai												
3.1	Būnaokis									-4.249.886,09		-4.249.886,09	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-3.354.032,22		-3.354.032,22	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ūkij									-204.716,03		-204.716,03	
3.1.3	Komandiruočių									-130.971,31		-130.971,31	
3.1.4	Transporto									-10.657,35		-10.657,35	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-8.391,64		-8.391,64	
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-15.811,63		-15.811,63	
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-117.631,45		-117.631,45	
3.1.8	Socialiniai būnaokij									-11.585,13		-11.585,13	
3.1.9	Nuomos												
3.1.10	Kiti paslaugų įsigijimo									-149.598,11		-149.598,11	
3.1.11	Sunkiosios politikos												
3.1.12	Kitais būnaokis									-246.465,22		-246.465,22	

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. PASLAUGŲ MĖŠI FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147359355
DML: --

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Iš viso			
		Bendros sąlytės patalpos	Gyvyba	Viščiųjų tvarka ir viešumos apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga		Poilsis, kultūra ir religija	Sveikatos apsauga	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-3.550.926,37		-3.550.926,37
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-2.750.315,16		-2.750.315,16
1.2	Nusidavėjimo ir amortizacijos									-64.448,72		-64.448,72
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-157.165,68		-157.165,68
1.4	Komandiruočių									-91.818,53		-91.818,53
1.5	Transporto									-5.852,85		-5.852,85
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-11.464,85		-11.464,85
1.7	Paprasčio renomo ir eksploatavimo									-5.502,09		-5.502,09
1.8	Nuoveltimo ir nurašytų sumų									-19.327,23		-19.327,23
1.9	Sunaudojti ir parduoti atsargų savikaina									-108.323,12		-108.323,12
1.10	Socialinių išmokų									-14.180,06		-14.180,06
1.11	Nuomos									-1.554,00		-1.554,00
1.12	Finansavimo									-104.547,97		-104.547,97
1.13	Kitų paslaugų									-216.226,11		-216.226,11
1.14	Kitas											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų ištaisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-3.620.483,27		-3.620.483,27
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-2.817.366,14		-2.817.366,14
3.1.3	Komandiruočių									-212.323,59		-212.323,59
3.1.4	Transporto									-90.466,01		-90.466,01
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-6.112,63		-6.112,63
3.1.6	Paprasčio renomo ir eksploatavimo									-11.583,85		-11.583,85
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-5.501,95		-5.501,95
3.1.8	Socialinių išmokų									-149.372,04		-149.372,04
3.1.9	Nuomos									-11.240,06		-11.240,06
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos									-96.083,49		-96.083,49
3.1.12	Kitos išmokos									-220.433,51		-220.433,51

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147359355

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 (dalinio 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	Kontroliuojamas biudžetinės įstaigos	X	X	X	X			X	
2	Kontroliuojamas viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X	X	X	X			X	
3	Kontroliuojamas viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X						X	
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės**	X	X	X				X	
5	Kontroliuojamas akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	X						X	
6	Asocijuotieji subjektai	X	7,69	434,43		959,00	34.575,00	X	
	VšĮ Panevėžio mechatromikos centras	S. Daukanto 12, Panevėžys	7,69	434,43		959,00	34.575,00		
7	Kiti subjektai								
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	X	X			X	

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147359355

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 (daliminko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja verte	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Įtraukiama tiek detalizuojamų eilučių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų.

** Teikiama informacija apie tas valstybes 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	2025-02-28 Nr. V10-28
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	2025-02-28 09:59
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	2025-02-28 10:13
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
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	Agnė Gustienė Administratorė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2025-02-28 10:29
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2025-02-28 10:29
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)	2024-12-31 FAR.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20250226.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2025-02-28)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2025-02-28 nuorašą suformavo Jurgita Banytė-Pilkauskienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-