

MARIJAMPOLĖS KOLEGIJA
P. Armino g. 92-4, LT-68125 Marijampolė
Kodas 211967140, PVM mokėtojo kodas LT119671416

**KETVIRTINĖS TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO ATASKAITOS**
2023m. birželio 30d.

VŠĮ MARIJAMPOLĖS KOLEGIJA į.k.211967140,

Marijampolė P. Armino g.92-4

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30D. DUOMENIS

2023-07-25 Nr. K5-190

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1269615,13	1344884,04
I.	Nematerialusis turtas	1	83888,76	110951,12
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		83888,76	110951,12
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	1185726,37	1233932,92
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		456494,42	464775,68
II.3	Infrastruktūros statiniai		23279,85	24622,95
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		316814,15	328497,87
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		389137,95	416036,42
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		501999,30	579454,79
I.	Atsargos	3	36565,99	113165,13
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		28670,68	112298,35

I.3	Nebaigtai gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartybės			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		7895,31	866,78
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	1929,34	3234,90
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	100151,48	149642,21
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, paslaugos		25431,68	65066,92
III.5	Sukauptos gautinos sumos		74719,80	58441,78
III.6	Kitos gautinos sumos			26133,51
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	363352,49	313412,55
	IŠ VISO TURTO:		1771614,43	1924338,83
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	1402677,48	1477083,61
I.	Iš valstybės biudžeto		869245,33	928050,62
II.	Iš savivaldybės biudžeto		65824,63	75753,78
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		407055,00	412302,85
IV.	Iš kitų šaltinių		60552,52	60976,36
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8	84951,99	118756,91
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		84951,99	118756,91
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		35,33	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetu		35,33	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		8510,75	47993,77
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		49048,76	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		27357,15	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			70763,14
F.	GRYNASIS TURTAS		283984,96	328498,31
I.	Dalininkų kapitalas		249073,22	249073,22
II.	Rezervai			

II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		34911,74	79425,09
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(44513,35)	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		79425,09	79425,09
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1771614,43	1924338,83

Direktorė

Alė Murauskienė

(parašas)

Vyr.finansininkė

Daiva Ivanauskienė

(parašas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023M.BIRŽELIO 30D. DUOMENIS

2023-07-25 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9	1089947,55	839162,56
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		926192,82	741620,29
I.1.	Iš valstybės biudžeto		734198,48	674263,77
I.2.	Iš savivaldybių biudžetu		17207,32	12136,21
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		174288,85	54793,36
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		498,17	426,95
II.	MOKECIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINES VEIKLOS KITOS PAJAMOS		163754,73	97542,27
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		163754,73	97542,27
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINES VEIKLOS SANAUDOS	10	1131260,47	954087,02
I.	DARBO UŽMOKECIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		712228,44	645797,96
II.	NUSIDĒVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		83048,72	55006,56
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYSIŲ		26831,8	50356,11
IV.	KOMANDIRUOCIU		12956,09	28611,16
V.	TRANSPORTO		902,08	1072,16
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		14269,55	672,40
VII.	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		148,99	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTU SUMU			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ		98060,09	7582,77
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		504,00	219
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITU PASLAUGU		52626,16	30186,3
XIV.	KITOS		129684,55	134582,6
C.	PAGRINDINES VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICIT		-41312,92	-114924,46
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	11	-3181,58	-3505,12
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		5804,39	4622,51
II.	PERVESTINOS Į BIUDZETĄ KITOS VEIKLOS PAJAM			
III.	KITOS VEIKLOS SANAUDOS		-8985,97	-8127,63
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZUL		-18,85	-3000,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-44513,35	-121429,58
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-44513,35	-121429,58
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANCIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAZUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Alė Murauskienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Daiva Ivanauskienė

(vardas ir pavardė)

MARIJAMPOLĖS KOLEGIJA

2023 M. 6 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Marijampolės kolegija (toliau tekste – Kolegija), kodas – 211967140, yra Lietuvos Respublikos valstybinė aukštoji mokykla, kurioje vyrauja koleginės studijos, plėtojami taikomieji moksliniai tyrimai. Kolegijos steigėja yra Lietuvos Respublikos Vyriausybė. Kolegijos savininkė – Lietuvos Respublika. Savininkės turtines ir neturtines teises, bei pareigas įgyvendina Vyriausybės įgaliota Lietuvos Respublikos Švietimo, mokslo ir sporto ministerija. 2010 m. liepos 21 d. nutarimu Nr. 1135 „Dėl Marijampolės kolegijos pertvarkymo“ nutarta pertvarkyti biudžetinę įstaigą Marijampolės kolegiją į viešąją įstaigą Marijampolės kolegiją. Kolegija 2011 m. lapkričio 5 d. viešaja įstaiga įregistruota VI Registrų centro Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre. Buveinės adresas P. Armino g. 92-4, Marijampolė.

Pagrindinis Kolegijos veiklos tikslas – vykdyti koleginį studijų programas, pagal kurias įgyjamas atitinkamos studijų krypties profesinio bakalauro laipsnis arba profesinio bakalauro laipsnis ir kvalifikacija, tenkinančias Lietuvos valstybės, visuomenės ir ūkio reikmes, atitinkančias mokslo ir naujausių technologijų lygi.

Pagrindinė veikla: švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis – aukštasis neuniversitetinis mokslas, kodas 85.42.10.

Kolegijos struktūrą sudaro šie padaliniai: Edukologijos ir socialinio darbo fakultetas, Verslo ir technologijų fakultetas.

Kolegijoje veikia Akademinė taryba, Kolegijos taryba ir savivaldos institucijos fakultetuose, kurių veiklą reglamentuoja jų nuostatai.

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

Kolegijos personalą sudaro dėstytojai, mokslo darbuotojai, 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, bei socialinės garantijos.

Kolegijos studentų skaičius 2023 m. birželio 30 d. – 428 studentai.

Kolegijos darbuotojų skaičius 2023 m. birželio 30 d. – 60 darbuotojai.

Kolegija kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Kolegija filialų bei kitų struktūrinių padalinių neturi.

Svarbios sąlygos, kuriomis veikia Kolegija ir kurios gali paveikti Kolegijos tolesnę veiklą: ženkliai sumažėjus stojančiųjų mokytis į Kolegiją studentų skaičiui, trūksta lėšų Kolegijos išlaikymui.

Kolegijai suteiktas paramos gavėjo statusas, todėl ji gali gauti paramą iš fizinių ir juridinių asmenų.

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Kolegija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tēstinumo, periodiškumo,

pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Kolegijos finansiniai metai trunka 12 mėnesių. Jie prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Kolegijos apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu.

Kolegijos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – eurą, apvalinanč iki dviejų skaitmenų po kablelio.

Visi ūkiniai faktai registrojami buhalterinių sąskaitų plano sąskaitose, taikant apskaitos politiką parengtą pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS) reikalavimų nurodytais principais, metodais ir taisyklėmis, atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kolegijos finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei VSAFAS.

Kolegijoje apskaita vedama buhalterinės apskaitos ir verslo valdymo sistemoje „Debetas“.

III. PASTABOS

Nebalansinėse sąskaitose pagal panaudos sutartis apskaityta patikėjimo teise valdomi žemės sklypai (vertė 854517,50 Eur) bei naudojamas veikloje turtas (vertė 35147,85 Eur).

Nebalansinėse sąskaitose ūkinis inventorius (vertė 483333,26 Eur). Nurašyta iš nebalansinės sąskaitos ūkinis inventorius už 42472,97 Eur. Užpajamuota nebalansinėse sąskaitose ūkinio inventoriaus už 78547,49 Eur.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose yra pateikiamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstyta per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką.

1 pastaba. Nematerialusis turtas

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pateikiama 13 VSAFAS 1 priede.

Apskaitos duomenimis 2023m. birželio 30 d. nematerialiojo turto likutinė vertė 83888,76 Eur. Įsigyta turto už 107,88 Eur. Amortizuoto nematerialaus turto vertė, bet vis dar naudojamo veikloje 33502,16 Eur.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pateikiama 12 VSAFAS 1 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį nupirkta ilgalaikio turto už 8471,49 Eur:

Nurašyta ilgalaikio materialaus turto už 13627,21 Eur.

Apskaitos duomenimis 2023 m. birželio 30 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 1185726,37 Eur. Pilnai nudėvėto, bet vis dar naudojamo turto veikloje materialaus turto vertė yra 447222,62 Eur.

3 pastaba. Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertintos, bei finansinėse ataskaitose pateikiamos įsigijimo savikaina. Įsigyjamos atsargos naudojamos Kolegijos veikloje. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė pripažystama sąnaudomis, o tokio turto kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų vertės pasikeitimas pateikiamas 8 VSAFAS 1 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta atsargų už 21472,95 Eur, t. y. medžiagų ir žaliavų nupirkta už 19933,03 Eur, ūkinio inventoriaus už 1311,42 Eur ir 228,50 Eur gauta neatlygintinai.

Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus grupėje nurodyta, kad veikloje sunaudota ūkinio inventoriaus už 98072,09 Eur.

Atsargos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 36565,99 Eur. Didžiausių atsargų likučio dalį sudaro ūkinis inventorius sandėlyje, reprezentacinės medžiagos, kanceliarinės prekės, spausdintuvu kasetės ir kt. kompiuterinės prekės.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai 1929,34 Eur, iš jų:

	Suma, Eur	Paaškinimas
UAB Regionas	448,52	
Vilniaus Universitetas	247,66	
VGT universitetas	39,93	
KTU	693,23	
Marijampolės kolegijos studentų atstovybė	500,00	

5 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinas sumas sudaro 100151,48 Eur, iš jų:

– gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 25431,68 Eur, t. y. 25116,68 Eur gautinos sumos už studijas, už kursus 315,0 Eur .

– sukauptos gautinos sumos 74719,80 Eur, t. y. iš valstybės biudžeto sukauptos gautinos sumos 49785,35 Eur (sukauptos gautinos sumos darbo užmokesčiui ir atostogų rezervui 48792,42 Eur bei darbdavio sodra 992,93 Eur) ir kitų projektų 23857,97 Eur.

6 pastaba. Pinigai ir pinigu ekvivalentai

Pinigai ir pinigu ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 338896,45 Eur, iš jų 220444,92 Eur nuosavų lėšų likutis banko sąskaitose, valstybės biudžeto lėšos 7,12 Eur, 118444,41 Eur – projektams bei programoms, vykdyti skirtos lėšos. Grynujų pinigų kasoje likutis – 24456,04 Eur.

7 pastaba. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį atvaizduoti 20-ojo VSAFAS 4 priede.

Iš valstybės biudžeto finansavimo sumos gautos išskyrus neatlygintinai gautą turtą per 2023 m. 6 mėnesius sudaro 256540,86 Eur, iš jų

– kitoms išlaidoms kompensuoti 656480,76 Eur, t. y. 557685,58 Eur iš valstybės iždo, 768,20 Eur iš Neįgaliųjų reikalų departamento prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, 72900,00 Eur iš Valstybės studijų fondo, LR Ekonomikos ir inovacijų ministerijos -23800,0 Eur ir 1326,98 Eur iš Lietuvos Respublikos Švietimo, mokslo ir sporto ministerijos – projekto „Studijų

aplinkos ir infrastruktūros tobulinimas, įgyvendinant regioninės kolegijos modelį“, projekto Nr. 09.1.1-CPVA-V-720-14-0002 lėšos;

– nepiniginiam turtui įsigyti 28225,13 Eur t.y. 1073,85 Eur iš valstybės iždo, 27151,28 Eur iš Lietuvos Respublikos Švietimo, mokslo ir sporto ministerijos – projekto „Studijų aplinkos ir infrastruktūros tobulinimas, įgyvendinant regioninės kolegijos modelį“, projekto Nr. 09.1.1-CPVA-V-720-14-0002 lėšos

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 869245,33 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti per 2023 m. 6mėnesius gauta 1520,40 Eur vardinėms stipendijoms išmokėti.. Panaudota 1520,40 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigai 65824,63 Eur.

Iš Europos sajungos finansavimo sumos gautos išskyruis neatlygintinai gautą turą per 2023 m. 6 mėnesius sudaro 150166,05 Eur, iš jų:

- 117043,74 Eur STEAM projektui Lietuvos mokinių neformaliojo švietimo centro

– nepiniginiam turtui įsigyti 33122,31 Eur t.y. 2581,20 Eur STEAM projektui Lietuvos mokinių neformaliojo švietimo centro ir 30541,11 Eur iš Lietuvos Respublikos Švietimo, mokslo ir sporto ministerijos – projekto „Studijų aplinkos ir infrastruktūros tobulinimas, įgyvendinant regioninės kolegijos modelį“, projekto Nr. 09.1.1-CPVA-V-720-14-0002 lėšos.

Neatlygintinai gauta turto 142,17 Eur.

Finansavimo sumų iš ES likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 407055,0 Eur.

Iš kitų šaltinių gauta kitoms išlaidoms finansuoti gauta, išskyruis neatlygintinai gautą turą, 0,0 Eur. Neatlygintinai gauta leidinių už 12 Eur ir perduota už 12 Eur. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis laikotarpio pabaigai 60552,52 Eur.

8 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 84951,99 Eur.

	Kreditorius	Skola, Eur
Tiekėjams mokėtinės sumos	Prekių, paslaugų tiekėjams skolos, iš jų: – 8510,75 Eur kitos sumos – įsiskolinimas už 2023 m. birželio mėn. paslaugas bei prekes.	8510,75
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Darbo užmokestis ir kitos mokėtinės sumos darbuotojams už 2023 m. birželio mėn.: – socialinis draudimas 12937,96 Eur; – GPM 11654,04 Eur; – kitos mokėtinės sumos darbuotojams (atlyginimai už 2023 m. birželio mėn.) 24456,76 Eur	49048,76
Sukauptos mokėtinės sumos	Sukauptos atostoginių sumos bei sodros sąnaudos Mokėtinės stipendijos Mokėtinės PVM	27357,15 0,00 35,33
Iš viso:		84 951,99

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažystamos tuo pačiu laikotarpiu, kai patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos registrojamos

apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

9 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos per 2023 m. 6 mėnesius sudaro 1089947,55 Eur. Jos suskirstyti į finansavimo pajamas ir pagrindinės veiklos kitas pajamas.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamas 926192,82 Eur ir pagrindinės veiklos kitos pajamas (priskaitytas mokesčis už studijas) 163754,73 Eur.

10 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Pagrindinės veiklos sąnaudos per 2023 m. 6 mėnesius 1131260,47 Eur, iš jų:

– kitų paslaugų sąnaudose apskaityta visos sąnaudos, kurios neapskaitytos kitose sąskaitose 52626,16 Eur, tai apsaugos, juridinės, reprezentacinės, programų aptarnavimo ir kitos įvairios paslaugos;

– kitos veiklos sąnaudose apskaityta 129684,55 Eur ,t.sk.121321,61 Eur studentams išmokėtos stipendijos, tarptautinių ir kitų organizacijų narystės sąnaudos 3189,76 Eur, reprezentacinės išlaidos 4482,91 Eur ir banko mokesčiai 690,27 Eur.

11 pastaba. Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos pajamos per 2023 m. 6 mėnesius sudaro 5804,39 Eur. Tai pajamos už parduotas prekes, tobulinimosi centro, turto nuomas ir kitas paslaugas.

Pajamos už pažymėjimus	154,00
Pajamos už turto nuomą	974,26
Kitos pajamos	4676,13
Iš viso:	5804,39

Kitos veiklos sąnaudos per 2023 m. 6 mėnesius sudaro 8985,97 t.sk. 3120,30 Eur darbo užmokesčis, komunaliniai patarnavimai bendrabučiui 5066,11 Eur ir bendrabučio nusidėvėjimas 799,56 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

Neapibrėžtujų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

Reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

2023 m. 6 mėnesius sąnaudos viršijo pajamas 44513,35 Eur ,todėl susidarė deficitas.

PRIDEDAMA:

1. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 4 lapai.
2. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 4 lapai.
3. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai.
4. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktorė

Vyriausioji finansininkė

Alė Murauskienė

Daiva Ivanauskienė

**INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ISIGIJIMO
SAVIKAINA, BALANSINES VERTESES PASIKEITIMA**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Masinos ir irenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas išgalaitis materialusis turtas	Nebaigtą statyba ir išankstiniai žymokejimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	939876,40		45406,92	578232,29	77824,96	609616,60		2250957,17
2.	Isigijimai per atskaitinių laikotarpių ($(2,1 + 2,2 + 2,3 + 2,4)$)				6134,46		2337,03		8471,49
2.1.	pirkto turto (isklyrus eurodžių 2,3 ir 2,4 papunkčiuose) isigijimo savikaina neatlyginintai gauto turto isigijimo savikaina				6134,46		2337,03		8471,49
2.2.	isigijimai pagal finansinės naumos (lizingo) požymius atitinkančias surtaris isigytu turto isigijimo savikaina								
2.3.	turcas, del kurio sudarytos valdžios ir privatus sektorų partnerystes sutartys								
3.	Parduoto, perdidojo ir nurašyto turto suma per atskaitinių laikotarpių ($3,1 + 3,2 + 3,3$)				-2290,04		-11337,17		-13627,21
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto				-2290,04		-11337,17		-13627,21
4.	Pergypavimai (+/-)								
5.	Kiti polyciąi								
6.	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ($(1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)$)	939876,40		45406,92	582076,71	77824,96	600616,46		2245801,45

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir irenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro iranga ir kitas išgaileikis matavimais turtas	Nebaigtą statybą ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
23.6.	pastatu, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien iš pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė	79554,63							79554,63

Pastabos:

1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti polycitai turi būti paaiškinti aiškinanajame raste.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse numodoma kito subjekto sukaupia turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

13-ojo VSAFAS „Nematerialisus turtas“

1 priedas 2023.06.30.

INFORMACIJA APIE

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINES VERTES PASIKEITIMA

El. Nr.	Straipsniai	Pėteros darbai	Programinė iranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigtai projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Kitas nematerialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
15.	Neatygintiniai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma							
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitini laikotarpi							
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitini laikotarpi							
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma							
18.1.	parduoto							
18.2.	perduoto							
18.3.	nurašyto							
19.	Pergrupavimai (+ / -)							
20.	Kiti pokyčiai							
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ($14 + 15 + 16 - 17 -$ $18 + / - 19 + / - 20$)							
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ($6 - 13$ $- 21$)							
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ($1 - 7 -$ 14)							
24.	Per ataskaitini laikotarpi apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine iranga ir licencijomis							
25.	Per ataskaitini laikotarpi apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertbių tvarkymui ir apsaugai							

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaikinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki per davimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal žaltinių tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpių pateikimo žemėsijoje lygio finansinių ataskaitų išskiriamajame raste formo)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpi						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gaudoti), iškurus neatlyginimai gautą turą	Neatlyginimai gautas turas pergrupavimas	Perduota kitiems viešojo sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl ių perdaivino ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gaudinti) paskieitimasis	
1	2	3	4	5	6	8	9	10
1.1.	1.1.1. Iš valstybės biudžeto (išskyrus nepiniginiam turui išgyrti)	928050,62	684705,89			-743511,18		13
1.1.1.	920816,89	2825,13				-86238,89		86245,33
1.2.	1.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	7233,73	656480,76			-657252,29		6462,26
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	75753,78	1562,4					65824,63
2.1.	2.1. nepiniginiam turui išgyrti	75753,78					-11491,55	
2.2.	2.2. kitoms išlaidoms kompensuoti		1562,4					
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumu daiktis, kuris gautama iš Europos Sąjungos, nesiskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	412302,85	150166,05		142,17		-99291,5	65824,63
3.1.	3.1. nepiniginiam turui išgyrti	315582,61	33122,31		142,17		-69180,24	279524,58
3.2.	3.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	96720,24	117043,74				-86233,56	127530,42
4.	4.1. iš kitų išlaidinių:	60976,36			86,33	-12,60	-498,17	60552,52
4.1.	4.1.1. išpiniginiam turui išgyrti	58284,62			86,33	-12,60	-498,17	57860,78
4.2.	4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	2691,74						2691,74
5.	5. Iš viso finansavimo sumų	1477083,61	836434,34		228,50	-12,60	-910914,8	1402677,48

* Šioje skiltelyje rodomas finansavimo sumų, pergrupavimas; prekybos kursų pinigų likutės; valutos kurso iškėlimų tašymas; susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų ataskaitų, rinkinių* 24 punktai pripažinta valstybės iždo finansavimo pajamomis.

ATSARGŲ VERTES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nelečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigtą gaminti produkcija ir nebaigtos vykdymo surarty's	Pagaminta producija ir atsargos, skirtos parduoti	Igalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Atsargų išsigimo vertė ataskaitiniu laikotarpiu pradžioje		112 298,35			866,78	113 165,13
2.	Isigytą atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2,1+2,2)		14 444,06	0,00	0,00	7 028,89	21 472,95
2.1.	Isigytu turto išsigijimo savikaina		14 215,56			7 028,89	21 244,45
2.2.	nemokamai gautu atsargų išsigijimo savikaina		228,50				228,50
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3,1+3,2+3,3+3,4)		-98 071,73	0,00	0,00	-0,36	-98 072,09
3.1.	Parduota						0,00
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-12,00				-12,00
3.3.	Sumaudota veikloje		-98 059,73			-0,36	-98 060,09
3.4.	Kiti nurašymai						0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)						0,00
5.	Atsargų išsigijimo vertė ataskaitiniu laikotarpiu pabaigoje (1+2+3+4)		28 670,68	0,00	0,00	7 895,31	0,00
6.	Atsargų nuvertėjimas atskaitinio laikotarpio						36 565,99
7.	Nemokamai arba už simbolinių atvejų gautų						0,00
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį						0,00
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį						0,00
10.	Per ataskaitinį laikotarpių parduotų, perleistų						0,00
10.1.	Parduota						0,00
10.2.	Perleista (paskirstyta)						0,00
10.3.	Sumaudota veikloje						0,00
10.4.	Kiti nurašymai						0,00
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)						0,00
12.	Atsargų nuvertėjimas atskaitinio laikotarpiu pabaigoje (6+7+8+9+10+11)		28 670,68	0,00	0,00	7 895,31	0,00
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpiu pabaigoje (5+12)		112 298,35	0,00	0,00	866,78	113 165,13
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpiu pradžioje (1-6)						

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiskinamojo rašto tekste.