

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

KETVIRTINĖS TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO ATASKAITOS
2023m. rugsėjo 30 d.

VŠĮ MARIJAMPOLĖS KOLEGIJA į.k.211967140,

Marijampolė P. Armino g.92-4

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2023 M.RUGSĖJO 30D. DUOMENIS

2023-10-24 Nr. KS-299

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

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	74696,64	110951,12
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		74696,64	110951,12
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	1159850,06	1233932,92
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		452287,16	464775,68
II.3	Infrastruktūros statiniai		22832,15	24622,95
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		309970,27	328497,87
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		374760,48	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		856764,96	579454,79
I.	Atsargos	3	37022,57	113165,13
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		32849,22	112298,35

I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		4173,35	866,78
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	1957,93	3234,90
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	372365,60	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, paslaugas		247228,04	65066,92
III.5	Sukauptos gautinos sumos		125137,56	59441,78
III.6	Kitos gautinos sumos			26133,51
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	445418,86	313412,55
	IŠ VISO TURTO:		2091311,66	1924338,83
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	1344269,91	1477083,61
I.	Iš valstybės biudžeto		840998,78	928050,62
II.	Iš savivaldybės biudžeto		77008,27	75753,78
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		366093,81	412302,85
IV.	Iš kitų šaltinių		60169,05	60976,36
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8	117438,80	118756,91
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		117438,80	118756,91
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		6252,38	47993,77
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		92890,40	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		18296,02	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			70763,14
F.	GRYNASIS TURTAS		629602,95	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		380529,73	79425,09
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		301104,64	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		79425,09	79425,09
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2091311,66	1924338,83

Direktorė



(parašas)

Alė Murauskienė

Vyr. finansininkė



(parašas)

Daiva Ivanauskienė

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023M.RUGSĖJO 30D. DUOMENIS

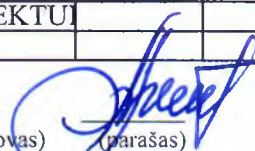
2023-10-24 Nr. _____
 (data)

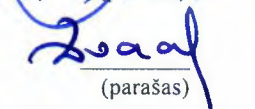
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9	1782913,12	1374042,62
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1206198,91	999006,94
I.1.	Iš valstybės biudžeto		950416,67	878282,88
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		20624,43	36666,84
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		233987,38	82832,09
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1170,43	1225,13
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		576714,21	375035,68
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		576714,21	375035,68
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪDOS	10	1486279,45	1284243,38
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		934241,16	813162,95
II.	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		122125,68	99550,4
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYSIŲ		33246,3	59885,87
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		10621,03	29326,33
V.	TRANSPORTO		918,08	1072,16
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		25594,55	762,40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		322,52	347,46
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			2744,27
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ		109875,85	29788,49
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		756,00	219
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		70365,2	56006,01
XIV.	KITOS		178213,08	191378,04
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICIT		296633,67	89799,24
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	11	4490,85	-2320,56
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		14764,85	8224,96
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAM			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪDOS		-10274,00	-10545,52
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZUL		-19,88	-3000,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ			
	APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ		301104,64	84478,68
	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		301104,64	84478,68
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyriausioji finansininkė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)


 (parašas)

Alė Murauskienė
 (vardas ir pavardė)

Daiva Ivanauskienė
 (vardas ir pavardė)

MARIJAMPOLĖS KOLEGIJA

2023 M. 9 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Marijampolės kolegija (toliau tekste – Kolegija), kodas – 211967140, yra Lietuvos Respublikos valstybinė aukštoji mokykla, kurioje vyrauja kolegines studijas, 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. viešąja įstaiga įregistruota VĮ Registrų centro Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre. Buveinės adresas P. Armino g. 92-4, Marijampolė.

Pagrindinis Kolegijos veiklos tikslas – vykdyti koleginių 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 lygį.

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 mokyti 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 tęstinumo, 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 dvejetainiu įrašu.

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

Visi ūkiniai faktai registruojami 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 35568,53 Eur) ir perduotas pagal panaudos sutartis turtas (vertė 1824,03 Eur).

Nebalansinėse sąskaitose ūkinis inventorių (vertė 483078,73 Eur). Nurašyta iš nebalansinės sąskaitos ūkinis inventorių už 47043,10 Eur. Užpajamuota nebalansinėse sąskaitose ūkinio inventoriaus už 79047,0 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. rugsėjo 30 d. nematerialiojo turto likutinė vertė 74696,64 Eur. Įsigyta turto už 2329,59 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 10661,09 Eur:

Nurašyta ilgalaikio materialaus turto už 9919,56 Eur.

Apskaitos duomenimis 2023 m. rugsėjo 30 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 1159850,06 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. Įsigijamos atsargos naudojamos Kolegijos veikloje. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė pripažįstama 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 33516,79 Eur, t. y. medžiagų ir žaliavų nupirkta už 20667,57 Eur, ūkinio inventoriaus už 5820,33 Eur ir 228,50 Eur gauta neatlygintinai.

Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus grupėje nurodyta, kad veikloje sunaudota ūkinio inventoriaus už 109875,85 Eur.

Atsargos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 37022,57 Eur. Didžiausią atsargų likučio dalį sudaro ūkinis inventorių sandėlyje, reprezentacinės medžiagos, kanceliarinės prekės, spausdintuvo kasetės ir kt. kompiuterinės prekės.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai 1957,93 Eur, iš jų:

	Suma, Eur	Paaiškinimas
UAB Regionas	448,52	Išankstiniai apmokėjimai
Vilniaus Universitetas	247,66	
VGT universitetas	39,93	
KTU	693,23	
Marijampolės kolegijos studentų atstovybė	500,00	
VĮ Registrų centras	28,59	

5 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinas sumas sudaro 372365,60 Eur, iš jų:

– gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 247228,04 Eur, t. y. 245434,84 Eur gautinos sumos už studijas, už kursus 300,0 Eur, kitos gautinos- 1493,20 Eur;

– sukauptos gautinos sumos 125221,56 Eur, t. y. iš valstybės biudžeto sukauptos gautinos sumos 84272,78 Eur (sukauptos gautinos sumos darbo užmokesčiui ir atostogų rezervui 81784,45 Eur bei darbdavio sodra 1855,08 Eur, tiekėjams įsiskolinimas- 633,25 Eur) ir kitų projektų 40948,78 Eur.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 445418,86 Eur, iš jų - 379995,34 Eur nuosavų lėšų likutis banko sąskaitose, valstybės biudžeto lėšos 6,03 Eur, 65417,49 Eur– projektams bei programoms, vykdyti skirtos lėšos. Grynujų pinigų kasoje likutis – 2172,81 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. 9 mėnesius sudaro 835424,75 Eur, iš jų

– kitoms išlaidoms kompensuoti 805165,51 Eur, t. y. 663520,17 Eur iš valstybės išdo, 1498,36 Eur iš Neįgalųjų reikalų departamento prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, 102000 Eur iš Valstybės studijų fondo, LR Ekonomikos ir inovacijų ministerijos -35800,0 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 30259,24 Eur t.y.3107,96 Eur iš valstybės išdo, 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.9 mėnesius gauta 1520,40 Eur vardinėms stipendijoms išmokėti. Panaudota 1520,40 Eur.

STEAM projekto veikloms finansuoti iš Marijampolės savivaldybės administracijos gauta 20800 Eur. Panaudota 19930,09 Eur, grąžinta 869,91 Eur.

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

Iš Europos sąjungos finansavimo sumos gautos išskyrus neatlygintinai gautą turtą per 2023 m. 9 mėnesius sudaro 150325,07 Eur, iš jų:

-48419,07 Eur STEAM projektui Lietuvos mokinių neformaliojo švietimo centro ir 57389,42 Eur ERASMUS projektų vykdymui;

– nepiniginiam turtui įsigyti 44374,41 Eur t.y. 2439,03 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 142,17Eur.

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

Iš kitų šaltinių gauta kitoms išlaidoms finansuoti gauta, išskyrus neatlygintinai gautą turtą, 288,79 Eur. Neatlygintinai gauta prekių už 86,33 Eur ir 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 117438,80 Eur.

	Kreditorius	Skola, Eur
Tiekėjams mokėtinos sumos	Prekių, paslaugų tiekėjams skolos, iš jų: – 6252,38 Eur kitos sumos – įsiskolinimas už 2023 m. rugsėjo mėn. paslaugas bei prekes.	6252,38
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Darbo užmokestis ir kitos mokėtinos sumos darbuotojams už 2023 m. rugsėjo mėn.: – socialinis draudimas 26904,12 Eur; – GPM 20030,59 Eur; – kitos mokėtinos sumos darbuotojams (atlyginimai už 2023 m.rugsėjo mėn.) 45955,69 Eur	92890,40

Sukauptos mokėtinios sumos	Sukauptos atostoginių sumos bei sodros sąnaudos	18296,02
	Mokėtinios stipendijos	0,00
	Mokėtinias PVM	0,00
Iš viso:		84 951,99

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos registruojamos 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. 9 mėnesius sudaro 1782913,12 Eur. Jos suskirstytos į finansavimo pajamas ir pagrindinės veiklos kitas pajamas.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos 1206198,91 Eur ir pagrindinės veiklos kitos pajamos (priskaitytas mokestis už studijas) 576714,21 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. 9 mėnesius 1486279,45 Eur, iš jų:

– kitų paslaugų sąnaudose apskaityta visos sąnaudos, kurios neapskaitytos kitose sąskaitose 178213,08 Eur, tai apsaugos, juridinės, reprezentacinės, programų aptarnavimo ir kitos įvairios paslaugos;

– pagrindinės veiklos kitos sąnaudose apskaityta 177183,15 Eur ,t.sk.168516,71 Eur studentams išmokėtos stipendijos, tarptautinių ir kitų organizacijų narystės sąnaudos 3205,52 Eur, reprezentacinės išlaidos 5460,92 Eur ir banko mokesčiai 1029,93 Eur.

11 pastaba. Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos pajamos per 2023 m. 9 mėnesius sudaro 14764,85 Eur. Tai pajamos už parduotas prekes, tobulinimosi centro, turto nuomos 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. 9 mėnesius sudaro 10274,00 t.sk. 3120,30 Eur darbo užmokestis, komunaliniai patarnavimai bendrabučiui 5954,36 Eur ir bendrabučio nusidėvėjimas 1199,34 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

Reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

2023 m. 9 mėnesius pajamos viršijo sąnaudas, todėl susidarė 301104,64 grynasis perviršis.

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

ATSARGŲ VERTES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	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		112 298,35				866,78		113 165,13
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		26 716,40	0,00	0,00	0,00	7 028,89		33 745,29
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		26 487,90				7 028,89		33 516,79
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		228,50						228,50
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-106 165,53	0,00	0,00	0,00	-3 722,32		-109 887,85
3.1.	Parduota								0,00
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-12,00						-12,00
3.3.	Snaudota veikloje		-106 153,53				-3 722,32		-109 875,85
3.4.	Kiti nurašymai								0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)								0,00
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		32 849,22	0,00	0,00	0,00	4 173,35	0,00	37 022,57
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio								0,00
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų								0,00
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį								0,00
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį								0,00
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų								0,00
10.1.	Parduota								0,00
10.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
10.3.	Snaudota veikloje								0,00
10.4.	Kiti nurašymai								0,00
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								0,00
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								0,00
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		32 849,22	0,00	0,00	0,00	4 173,35	0,00	37 022,57
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		112 298,35	0,00	0,00	0,00	866,78	0,00	113 165,13

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

12-ojo VSAFAS „Materialusis turtas“
1 priedas 2023.09.30.

**INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO
SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ**

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	939876,40		45406,92	578232,29	77824,96	609616,60		2250957,17
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)				8324,06		2337,03		10661,09
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				8324,06		2337,03		10661,09
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)				-2290,04		-7629,52		-9919,56
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto				-2290,04		-7629,52		-9919,56
4.	Pergrupavimai (+ / -)								
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)	939876,40		45406,92	584266,31	77824,96	604324,11		2251698,70

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
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė	79554,63							79554,63

Pastabos:

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

Pastabos:

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

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus nepiniginiam turtui įsigyti	928050,62	835424,75					-922476,59				869245,33
1.1.	kitoms išlaidoms kompensuoti	920816,89	30259,24					-112312,98				862783,13
1.2.		7233,73	805165,51					-810163,61				6462,20
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	75753,78	22362,4					-20238,00		-869,91		65824,63
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	75753,78	11412,79					-10166,14				65824,63
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		10949,61					-10071,86		-869,91		
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):	412302,85	150325,07		142,17			-196534,11				407055,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	315582,61	44374,41		142,17			-85944,91				279524,58
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	96720,24	105808,49					-110589,2				127530,42
4.	Iš kitų šaltinių:	60976,36	288,79		86,33	-12,00		-1170,43				60552,52
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	58284,62			86,33	-12,00		-807,23				57860,78
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2691,74	288,79					-363,2				2691,74
5.	Iš viso finansavimo sumų	1477083,61	1008258,84		228,50	-12,00		-1140419,13		-869,91		1344269,91

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.