

KLAIPĖDOS VALSTYBINĖ KOLEGIJA

111968056

2022 M. RUGSĖJO 30 D.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos

ir finansinės atskaitomybės standartus



KLAIPĖDOS VALSTYBINĖ KOLEGIJA

Viešoji įstaiga, Jaunystės g. 1, LT-91274 Klaipėda.
Tel. (8 46) 489 132, faks. (8 46) 314 575, el. p. office@kvk.lt , http://www.kvk.lt .
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 111968056, PVM kodas LT119680515

2022 M. RUGSĖJO MĖN. 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2022-11-21 Nr. FA1-80

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos valstybinė kolegija yra Lietuvos Respublikos viešoji įstaiga, finansuojama Lietuvos Respublikos biudžeto lėšomis ir pajamų įmokomis.

Kolegija įsteigta, reorganizavus Klaipėdos aukštesniąją žemės ūkio mokyklą į Klaipėdos verslo ir technologijų kolegiją, įregistruotą LR Juridinių asmenų registre 2002 m. rugpjūčio 30 d. Nuo 2002 m. rugsėjo 1 d. buvo prijungta Klaipėdos aukštesnioji technikos mokykla, o nuo 2003 m. rugpjūčio 1 d. – Kretingos aukštesnioji žemės ūkio mokykla. Nuo 2009 m. rugsėjo 1 d. prijungta Klaipėdos kolegija ir pakeistas pavadinimas – Klaipėdos valstybinė kolegija, kolegijos kodas 111968056. Kolegija buvo valstybinė biudžetinė, pelno nesiekianti įstaiga. Pagal 2011 m. rugpjūčio 24 d. LRV nutarimą Nr. 1000, kolegija iš biudžetinės įstaigos pertvarkyta į viešąją įstaigą ir 2011 m. spalio 24 d. LR Juridinių asmenų registro centre įregistruota teisinė forma – viešoji įstaiga. Nuo 2004 m. kovo 18 d. kolegijai suteiktas paramos gavėjo statusas. Adresas: Jaunystės g. 1 , LT-91274 , Klaipėda, Lietuvos Respublika. Kolegijos steigėja yra Lietuvos Respublikos Vyriausybė. Kolegijos savininkė yra Lietuvos Respublika. Savininkės turtines ir neturtines teises ir pareigas įgyvendina Vyriausybės įgaliota Švietimo ir mokslo ministerija.

Kolegija yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinių antspaudą bei sąskaitas banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinės ataskaitos sudarytos pagal 2021 m. rugsėjo mėn. 30 d. duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių kolegija neturi.

Kolegija sudaro sąlygas Lietuvos gyventojams įgyti koleginių, aukštąjį išsilavinimą ir profesines kvalifikacijas socialinių, technologijos, fizinių, biomedicinos mokslų srityse.

Kolegija bendradarbiauja su Lietuvos ir užsienio švietimo, kultūros ir sporto, teisėsaugos, mokslo ir studijų institucijomis, susijusiomis su jos veikla.

Kolegija bendradarbiauja su įmonėmis ir fiziniais asmenimis, mokymo įstaigomis, darbo biržomis, prekybos, pramonės ir amatų rūmais, verslo centrais, socialiniais partneriais, dalyvauja šalies ir tarptautiniuose projektuose ir programose.

Kolegijoje vyrauja koleginės studijos ir plėtojami mokslo taikomieji tyrimai bei konsultacinė veikla.

Kolegija, atsižvelgdama į valstybės ir darbo rinkos poreikius, rengia specialistus praktikus, gebančius savarankiškai dirbti pagal įgytą kvalifikaciją.

Kolegijos pagrindinė veikla: koleginis mokslas 85.42.10

Kolegijos veiklos finansinę kontrolę vykdo valstybės kontrolės įgaliotos institucijos.

Studijos kolegijoje vykdomos 3 fakultetuose – Verslo, Technologijų ir Sveikatos mokslų. Verslo mokslų fakultete studijos vyksta pagal 9 studijų programų, Technologijų pagal 10 studijų programas, Sveikatos mokslų pagal 7 studijų programas. Kolegijoje studijos vyksta pagal keturias

studijų sritis: socialinių, fizinių, biomedicinos ir technologijų. Vykdomos nuolatinės ir iššęstinės studijos.

Kolegijoje, pagal 2011 m. rugpjūčio 24 d. LRV nutarimą Nr. 1000, valstybei nuosavybės teise priklausantis ir šiuo metu kolegijos patikėjimo teise valdomas ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas (išskyrus nekilnojamą turta), kurio nepriklausomo vertintojo 2011 m. vasario 1 d. nustatyta bendra turto rinkos vertė – 416 745,05 Eur investuotas formuojant viešosios įstaigos Klaipėdos valstybinės kolegijos savininko kapitalą.

Pagal 2011 m. lapkričio 25 d. Valstybės turto patikėjimo sutartį Nr. S-530, 20 metų laikotarpiui, patikėjimo teise valdo, naudoja ir disponuoja teisės aktų nustatyta tvarka valstybei nuosavybės teise priklausančiu nekilnojamu turta.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 321.

Kolegijos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. (euro įvedimo Lietuvoje dienos) apskaita tvarkoma eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Kolegijos taikoma apskaitos politika aprašoma 2018 m. metiniame finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Klaipėdos valstybinė kolegija neturi kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014 m. lapkričio 5 d. įsakymu Nr. 1215 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimo Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ pakeitimo“ Klaipėdos valstybinėje kolegijoje nuo 2015 01 01 d. patvirtinti nauji turto nusidėvėjimo normatyvai.

Ilgalaikio Kolegijos turto naudingo tarnavimo laikas:

| Ilgalaikio turto grupė | Naudingo tarnavimo laikas, metais iki 2015 01 01 | Naudingo tarnavimo laikas, metais nuo 2015 01 01 |
|--|---|---|
| Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija | 1 | 3 |
| Baldai | 5 | 8 |
| Kompiuteriai ir jų įranga | 3 | 5 |
| Kita biuro įranga | 3 | 7 |
| Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 6 | 6 |
| Kitas nematerialusis turtas | 2 | 6 |
| Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų) | 90 | 115 |
| Pastatai (sienos iki 2,5 plytos storio, blokų, monolito) | 70 | 75 |
| Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens statiniai | 60 | 60 |
| Kiti statiniai | 18 | 18 |
| Medicinos įranga | 8 | 8 |

| | | |
|---|----|----|
| Kitos mašinos ir įrenginiai | 14 | 14 |
| Lengvieji automobiliai ir jų priekabos | 5 | 7 |
| Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės | 6 | 6 |
| Kitos transporto priemonės | 9 | 9 |

III. PASTABOS

ILGALAIKIS TURTA

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas

Po pirminio pripažinimo nematerialus turtas finansinėse ataskaitose yra pateikiamas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą amortizaciją. Nematerialaus turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą naudingo tarnavimo laiką.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio nematerialaus turto įsigyta už 34346,11 Eur:
10670,24 Eur iš valstybės biudžeto lėšų, 23675,87 Eur iš savo lėšų.

Visiškai amortizuotas ir naudojamas Kolegijos veikloje nematerialus turtas 2022.09.30:

| Pavadinimas | Pradinė vertė, Eur | Nusidėvėjimas, Eur | Likutinė vertė, Eur |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| Programinė įranga ir licencijos | 476050.36 | 476043.14 | 7.22 |
| Kitas nematerialusis turtas | 62413.11 | 62412.24 | 0.87 |

Sukaupta nusidėvėjimo suma – 40753,52 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė 2022-09-30 yra 38071,75 Eur.

Nematerialaus turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų vykdymo garantija kolegijoje nėra.

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto nėra.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pateikiama 13 Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės (toliau VSAFAS) 1 priede.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas

Pirminio pripažinimo metu ilgalaikis materialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialus turtas, išskyrus kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose yra pateikiamas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą. Ilgalaikio materialaus turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2022-09-30 yra 8542946,75 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto įsigyta už 222986,26 Eur: 30193,25 Eur iš valstybės biudžeto lėšų, 158763,36 Eur iš savo lėšų, 34029,65 Eur patikėjimo teise gauta pastato dalis,

Nebaigtą statybą – 1487014,85 Eur sumą sudarė atlikti pastato Bijūnų g. 10 rekonstrukcijos darbai. 1252141,18 Eur buvo neteisingai 2021 metais 12 VSAFAS 1 priede užregistruoti str. kiti pastatai, todėl ši suma buvo perkelta į nebaigtos statybos str. Perkėlimo priežastis - rekonstrukcijos darbai iki 2021 metų galo nebuvo galutinai priimti ir patvirtinti atitinkamais dokumentais. 234873,67 Eur nebaigtos statybos buvo priskirti per 2022 metų III ketv. atliktiems remonto darbai.

Visiškai nusidėvėjęs turtas naudojamas kolegijos veikloje 2022.09.30:

| Buhalterinė sąskaita | Pavadinimas | Pradinė vertė, Eur | Nusidėvėjimas, Eur | Likutinė vertė, Eur |
|----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 1202201 | Negyvenamieji pastatai | 9501.85 | 9501.85 | 0.00 |
| 1203101 | Medicinos įranga | 584175.72 | 584174.85 | 0.87 |

| | | | | |
|---------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 1205301 | Kitos mašinos ir įrengimai | 161150.92 | 161150.92 | 0.00 |
| 1205401 | Transporto priemonės | 176247.88 | 176247.88 | 0.00 |
| 1206001 | Baldai | 78514.57 | 78511.70 | 2.87 |
| 1208101 | Kompiuterinė įranga | 800326.20 | 800324.46 | 1.74 |
| 1208201 | Kita biuro įranga | 375024.78 | 374938.49 | 86.29 |
| 1208301 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 82229.71 | 82164.13 | 65.58 |
| | IŠ VISO : | 2267171.63 | 2267014.28 | 157.35 |

Nurašytas ilgalaikis materialus turtas – 33119,34 Eur.

Kolegija turi nekilnojamas kultūros vertybes, kurių tikroji vertė buvo nustatyta 2022-01-01 pagal registrų centro duomenis. Remiantis duomenimis vertės padidėjimas 37000,00 Eur įkeltas į tikrosios vertės rezervą.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų vykdymo garantija kolegijoje nėra.

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto nėra.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, kolegija neturi.

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

Pastaba Nr. 3. Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertintos bei finansinėse ataskaitose pateikiamos įsigijimo savikaina. Įsigijamos atsargos naudojamos Kolegijos veikloje ar viešosioms paslaugoms teikti.

Perduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė pripažįstama sąnaudomis, o tokio turto kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

| Pavadinimas | Likutis 2022.01.01 | Įsigyta | Nurašyta / Iškelta už balanso | Likutis 2022.09.30 |
|-------------------------------------|-----------------------|------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| Kitos medžiagos | 2569.55 | 78936.31 | 79046.42 | 2459.44 |
| Blankai | 11595.38 | 16683.29 | 14941.11 | 13337.56 |
| Kuras, degalai, tepalai | 549.36 | 7029.50 | 6878.50 | 700.36 |
| Ūkinis inventorių, atsarginės dalys | 1309.81 | 960.00 | 1507.72 | 762.09 |
| Atsargų skirtų parduoti savikaina | 0.00 | 81325.80 | 81325.80 | 0.00 |
| Iš viso: | 17723.50 | 185943.03 | 183699.55 | 19966.98 |

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai mokėjimai

Išankstinių mokėjimų suma 100732,97Eur.

Iš jų :

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas 23552,64 Eur.

Ateinančių laikotarpių kitos sąnaudos vykdomų projektų partneriams pervestos lėšos projektų veiklų užtikrinimui – 77180,33 Eur.

Pastaba Nr. 5. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 1604894,05 Eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 610875,16 Eur.

Iš jų:

Gautinos sumos už turto nuomą 1630,88 Eur;

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 29445,88 Eur;
Gautinos sumos už mokslą 577323,40 Eur;
Gautinos sumos už bendrabučio nuomą 2475,00 Eur;
Sukauptos gautinos sumos **971549,48** Eur tai sukauptas atostogų rezervas 450917,89 Eur.,
sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto 379381,13 Eur ir ES lėšomis finansuojamų projektų
141250,46 Eur.

Kitos gautinos sumos **22242,26** Eur tai 5248,26 Eur dėl permokėto GPM ir SODRA mokesčių
ir gautinos sumos iš atskaitingų asmenų 16994,00 Eur.

Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos 227,15 Eur, tai gautinas gyventojų pajamų mokestis.

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2022-09-30 pinigų ir jų ekvivalentų lėšų nepanaudotas likutis 2 102 286,70 Eur.

Iš jų:

Lėšų likutis biudžetinių lėšų sąskaitoje 0,00 Eur.

Lėšų likutis surenkamosiose sąskaitose už paslaugas 1 198 113,23 Eur.

Lėšų likutis ES lėšomis finansuojamų projektų sąskaitose 904 173,47 Eur.

Pastaba Nr. 7 Finansavimo sumos

Finansavimo sumos detalizuojamos 20 VSAFAS priede Nr. 4.

Pastaba Nr. 8. Tiekėjams mokėtinos sumos

Tiekėjams mokėtinos sumos 83132,39 Eur.

Pastaba Nr. 9. Sukauptos mokėtinos sumos

Sukauptos mokėtinos sumos 451207,24 Eur.

Iš jų:

Sukauptos atostoginių sąnaudos 442393,78 Eur.

Sukauptos socialinio draudimo įmokos nuo atostoginių 8813,46 Eur.

Atostogų rezervas perskaičiuojamas ir kaupiamas vieną kartą metuose, finansinių metų pabaigoje.

Pastaba Nr. 10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 415488,13 Eur.

Iš jų:

Mokėtinas darbo užmokestis 244637,89 Eur;

Mokėtinos socialinio draudimo įmokos 94995,75 Eur;

Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis nuo darbo sutarčių 75808,26 Eur;

Mokėtinas profsąjungos mokestis 46,23 Eur.

Pastaba Nr. 11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1 347 152,36 Eur

Iš jų:

Gauti išankstiniai mokėjimai 176333,34 Eur;

Ateinančių laikotarpių pajamos 1165020,38 Eur;

Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis 5798,64 Eur;

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 12. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Kolegijos etatų sąrašė patvirtintiems darbuotojams ir už darbą vykdomuose projektuose per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 4137771,60 Eur darbo užmokesčio ir su juo susijusių mokesčių sąnaudų.

Iš jų:

Darbo užmokesčio 3346260,39 Eur;

Atostogų išmokų 695075,07 Eur;

Socialinio draudimo 67069,66 Eur;

Atostogų išmokų socialinio draudimo sąnaudos 13936,89 Eur.

Ligos pašalpų 15318,18 Eur;

Išėitinių išmokų socialinio draudimo sąnaudos 111,41 Eur.

Per 2021 metų III ketv. darbo užmokesčio sąnaudos sudarė 3389265,36 Eur sumą. Lyginant su šių metų III ketv., sąnaudos padidėjo apie 22 proc. Padidėjimą nulėmė bazinio dydžio, minimalaus darbo užmokesčio ir pareiginių koeficientų padidėjimas nuo 2022 metų sausio 1 d.

Pastaba Nr. 13. Komunalinių ir ryšių paslaugų sąnaudos

Kolegija per ataskaitinį periodą patyrė 123397,48 Eur komunalinių ir ryšių sąnaudų. Lyginant su 2021 metų tuo pačiu periodu sąnaudos padidėjo 10 proc. Pagrindinė padidėjimo priežastis – išaugusios energetinių resursų kainos.

Pastaba Nr. 14. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos

Kolegija per ataskaitinį laikotarpį patyrė 20417,43 Eur paprastojo remonto sąnaudų.

Pastaba Nr. 15. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos, Eur

| | |
|---|------------------|
| Skatinamosios stipendijos iš Valstybės biudžeto | 168520,00 |
| Neįgalių studentų rėmimas | 13563.42 |
| Stipendijos iš ES finansuojamų projektų, paramos lėšų | 195772.29 |
| Pedagogikos studentams stipendijos | 276000 |
| EIM stipendijos | 203906.00 |
| Vietinė rinkliava už išorinės reklamos leidimo išdavimą | 58.00 |
| Iš viso: | 857819.71 |

Pastaba Nr. 16. Kitų paslaugų sąnaudos, Eur

| | |
|---|-----------|
| Reklama | 29358.68 |
| Ateinančių laikotarpių sąnaudos | 24017.79 |
| Maitinimo paslauga | 22974.69 |
| Vertimo paslaugos | 13384.52 |
| Paslaugų sutartis | 11580.00 |
| Apgyvendinimas | 9500.60 |
| Patalpų nuoma | 8802.69 |
| Iškabų projektavimas. derinimas. gamyba. montavimas. demontavimas | 8100.01 |
| Spausdinimo paslaugos | 7287.11 |
| Transporto paslaugos | 6819.92 |
| Roletu montavimo paslauga | 6532.79 |
| Spausdintuvų nuoma | 5771.76 |
| Kitos paslaugos (banko mokesčiai, programų aptarnavimas, registrų centro) | 121293,21 |

| | |
|---|------------------|
| paslaugos, dezinfekcijos paslaugos, svetainės priežiūros paslaugos raktų gamyba ir kt.) | |
| Iš viso: | 275423.77 |

Pastaba Nr. 17. Komandiruočių sąnaudos

Kolegija per 2022 m. III ketv. patyrė 124512,85 Eur komandiruočių sąnaudų, lyginant su 2021 metų III ketv. sąnaudos padidėjo 4 kartus. Komandiruočių sąnaudų padidėjimui įtakos turėjo laisvesni judėjimo suvaržymai dėl COVID – 19 pandemijos.

Pastaba Nr. 18. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos

Nuvertintos gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai, kurių įsiskolinimai pavėluoti gražinti daugiau kaip 361 dieną (už suteiktas paslaugas, bendrabučio nuoma, studijas) – 0,00 Eur. Nurašytų sumų sąnaudos sudarė 2906,89 Eur.

Pastaba Nr. 19. Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos ir materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos – 309150,91 Eur.

Pastaba Nr. 20. Kitos veiklos pajamos, Eur

| Kitos veiklos pajamos | 2022 m. III ketv. |
|--|--------------------------|
| Apskaičiuotas mokestis už turto nuomą | 25981,99 |
| Apskaičiuotos pajamos už bendrabučio paslaugas | 259770,90 |
| Kitos įvairios veiklos pajamos | 33414,25 |
| Viso kitos veiklos pajamų: | 319167,14 |

Pastaba Nr. 21. Kitos veiklos sąnaudos, Eur

| Kitos veiklos sąnaudos | 2022 m. III ketv. |
|---|--------------------------|
| Darbo užmokesčio ir su juo susijusių mokesčių sąnaudos (bendrabučių darbuotojams) | 111492,83 |
| Sunaudotų ir parduotų atsargų svk | 4001,05 |
| Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos | 6826,62 |
| Komunalinių paslaugų sąnaudos (bendrabučių pastatams) | 107359,65 |
| Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos | 0,00 |
| Kitos veiklos kitos sąnaudos | 2476,42 |
| Viso kitos veiklos sąnaudų: | 232156,27 |

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra, apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

Lyginant 2022 metų III ketv. Veiklos ataskaitos duomenis su 2021 metų tuo pačiu periodu, matyti, kad Pagrindinės veiklos pajamos padidėjo 26 proc. ir pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 28 proc.

Pajamų padidėjimą nulėmė gauti didesni asignavimai iš Valstybės biudžeto, gautos didesnės pajamos iš pagrindinės veiklos už mokamas studijas, kitų dokumentų išdavimą studentams ir egzaminų perlaikymą.

Pagrindinės veiklos sąnaudų padidėjimą įtakėjo:
22 proc. didesnės darbo užmokesčio sąnaudos;
kitų paslaugų sąnaudos 62 proc. didesnės dėl išmokėtų stipendijų ir dotacijų;
sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos didesnės 2 kartus.

INFORMACIJA APIE KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKĄ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS IR VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAM

Pastaba Nr.20. Informacija apie klaidų taisymo įtaką ataskaitų straipsniams pateikta 7-ojo VSAFAS 7 priede ir 10 priede.

Pagal Finansinės būklės ataskaitos straipsnius buvo koreguotos finansavimo sumos iš Valstybės biudžeto ir kitų šaltinių.

Pagal Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnius buvo koreguotos finansavimo pajamos iš ES, pajamos iš pagrindinės veiklos, darbo užmokesčio sąnaudos, nusidėvėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos, komunalinių paslaugų sąnaudos ir kitos veiklos sąnaudos. Dėl atliktų klaidų taisymų, pasikeitė Grynojo perviršio rezultatas. Rezultatas sumažėjo 20471,57 Eur.

Direktorė

Gražina Markvaldienė

Vyr. buhalterė

Inga Budrienė

Klaipėdos valstybinė kolegija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

111968056, Jaunystės g. 1, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022-11-21 Nr. FA1-82

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 8.581.018.50 | 8.368.006.64 |
| I. | Nematerialusis turtas | P1 | 38.071.75 | 44.574.98 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 38.070.88 | 44.574.11 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 0.87 | 0.87 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | P2 | 8.542.946.75 | 8.323.431.66 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 1.264.207.02 | 5.163.162.90 |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | 2.630.730.81 | |
| II.4 | Kiti statiniai | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 920.198.55 | 987.184.63 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 13.160.31 | 19.190.31 |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 1.035.725.21 | 207.173.46 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | 1.191.910.00 | 1.154.910.00 |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 1.487.014.85 | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai ištekliai | | | |
| V. | Kitas ilgalaikis turtas | | | 791.810.36 |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | 2.73 | 2.73 |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 3.827.880.70 | 2.475.609.91 |
| I. | Atsargos | P3 | 19.966.98 | 17.723.49 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 17.259.45 | 16.057.86 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | 2.707.53 | 1.665.63 |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | P4 | 100.732.97 | 135.728.85 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | P5 | 1.604.894.05 | 743.963.66 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | | 610.875.16 | 55.428.49 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 971.549.48 | 574.141.17 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 22469.41 | 114.394.00 |

| | | | | |
|-----------|---|-----------|---------------------|---------------------|
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | P6 | 2.102.286.70 | 1.578.193.91 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 12.408.901.93 | 10.843.619.28 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | P7 | 7.217.476.74 | 7.011.874.98 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 3.676.981.38 | 3.695.692.09 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir | | 3.487.676.25 | 3.289.252.67 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 52.819.11 | 26.930.22 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 2.299.080.12 | 934.912.76 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 2.299.080.12 | 934.912.76 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo | | | |
| 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 | P8 | 83.132.39 | 40.607.12 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | P10 | 415.488.13 | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | P9 | 451.207.24 | 450.917.89 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | P11 | 1.349.252.36 | 443.387.75 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 2.892.345.07 | 2.896.831.54 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | 416.745.05 | 416.745.05 |
| II. | Rezervai | | 878.377.80 | 841.377.80 |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | 878.377.80 | 841.377.80 |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 1.597.222.22 | 1.638.708.69 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | -41.486.47 | 378.447.83 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 1.638.708.69 | 1.260.260.86 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 12.408.901.93 | 10.843.619.28 |

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto
vadovas arba jo įgaliotas)

Vyr. buhalterė
(vyriausias buhalteris (bhalteris))

(paršas)

(paršas)

Gražina Markvaldienė
(vardas ir pavardė)

Inga Budrienė
(vardas ir pavardė)

Klaipėdos valstybinė kolegija

111968056, Jaunystės g. 1, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022-11-21 Nr. FA1-81

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 5.917.213.03 | 4.684.305.77 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 4.040.086.37 | 3.087.731.98 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 3.346.821.59 | 2.741.157.22 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | | 1.048.40 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių | | 688.004.40 | 329.722.91 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 5.260.38 | 15.803.45 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 1.877.126.66 | 1.596.573.79 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 1.877.126.66 | 1.596.573.79 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS | | -6.025.220.07 | -4.704.076.93 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | P12 | -4.137.771.60 | -3.389.265.36 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | P19 | -309.150.91 | -289.046.97 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | P13 | -123.397.48 | -112.143.48 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | P17 | -124.512.85 | -32.450.28 |
| V. | TRANSPORTO | | -10.079.20 | -1.711.00 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | -13.655.26 | -16.272.75 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR | P14 | -20.417.43 | -33.166.55 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | P18 | 2.906.89 | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ | | -155.840.75 | -79.585.15 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | P16 | -275.423.77 | -223.869.78 |
| XIV. | KITOS | P15 | -857.877.71 | -526.565.61 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR | | -108.007.04 | -19.771.16 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 87.010.87 | 64.274.10 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | P20 | 319.167.14 | 256.006.62 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS | P21 | -232.156.27 | -191.732.52 |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS | | -19.02 | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO | | 20.471.28 | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ | | -41.486.47 | 44.502.94 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | -41.486.47 | 44.502.94 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktorė

Vyr. buhalterė

(parašas)

Gražina Markvaldienė

(vardas ir pavardė)

Inga Budrienė

Klaipėdos valstybinė kolegija

Jaunystės g. 1, Klaipėda, 111968056

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos 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 | | 16.024.10 | | | | 1.699.40 | | 17.723.50 |
| 2. | Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2) | | 184.934.90 | | | | 1.008.13 | | 185.943.03 |
| 2.1. | įsigyto turto įsigijimo savikaina | | 184.934.90 | | | | 1.008.13 | | 185.943.03 |
| 2.2. | nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina | | | | | | | | 0.00 |
| 3. | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | | 183.699.55 | | | | 0.00 | | 183.699.55 |
| 3.1. | Parduota | | | | | | | | 0.00 |
| 3.2. | Perteista (paskirstyta) | | | | | | | | 0.00 |
| 3.3. | Snaudota veikloje | | 183.699.55 | | | | | | 183.699.55 |
| 3.4. | Kiti nurašymai | | | | | | | | 0.00 |
| 4. | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | 0.00 |
| 5. | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4) | | 17.259.45 | | | | 2.707.53 | | 19.966.98 |

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

PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

| 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 | 1.574.660,88 | 4.986.336,84 | | 2.585.706,70 | 233.226,88 | 2.714.548,38 | | 12.094.479,68 |
| 2. | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4) | 34.029,65 | | | 60.619,79 | | 128.336,82 | 234.873,67 | 457.859,93 |
| 2.1. | pirkto turto įsigijimo savikaina | 34.029,65 | | | 60.619,79 | | 128.336,82 | 234.873,67 | 457.859,93 |
| 2.2. | neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | 0,00 |
| 2.3 | pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkamąsias 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) | | | | 8.370,29 | | 24.749,05 | | 33.119,34 |
| 3.1. | parduoto | | | | | | | | 0,00 |
| 3.2. | perduoto | | | | | | | | 0,00 |
| 3.3. | nurašyto | | | | 8.370,29 | | 24.749,05 | | 33.119,34 |
| 4. | Pergrupavimai (+/-) | | -1.252.141,18 | | | | | 1.252.141,18 | 0,00 |
| 5 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-------|--|--------------|---------------|--|---------------|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 6. | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | 1.608.690.53 | 3.734.195.66 | | 2.637.956.20 | 233.226.88 | 2.818.136.15 | 1.487.014.85 | 12.519.220.27 |
| 6.1 | Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina | 9.501.85 | | | 745.326.64 | 176.247.88 | 1.336.095.26 | | |
| 7. | Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | -333.859.48 | -1.063.975.34 | | -1.598.522.07 | -214.036.57 | -1.715.685.68 | X | -4.926.079.14 |
| 8. | Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma | | | | | | | X | |
| 9. | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | -10.624.03 | -39.489.51 | | -127.605.87 | -6.030.00 | -91.474.31 | X | -275.223.72 |
| 10. | Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3) | | | | -8.370.29 | | -24.749.05 | X | -33.119.34 |
| 10.1. | perduoto | | | | | | | X | |
| 10.2. | perduoto | | | | | | | X | |
| 10.3. | nurašyto | | | | -8.370.29 | | -24.749.05 | X | -33.119.34 |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | X | 0.00 |
| 12. | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 13 | Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12) | -344.483.51 | -1.103.464.85 | | -1.717.757.65 | -220.066.57 | -1.782.410.94 | X | -5.168.183.52 |
| 14. | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | |
| 15. | Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma | | | | | | | | |
| 16. | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | |
| 17. | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | |
| 18. | Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3) | | | | | | | | 0 |
| 18.1. | perduoto | | | | | | | | |
| 18.2. | perduoto | | | | | | | | |
| 18.3. | nurašyto | | | | | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | 0 |

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRAJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMA

PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Žemė | | | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Kilnojamosios kultūros vertybės | Kitos vertybės | Iš viso |
|----------|--|------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------|--------------|
| | | Laisva valstybinė žemė | Sklypai (valstybinė žemė) | Sklypai (savivaldybių žemė) | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | 1.154.910.00 | | | 1.154.910.00 |
| 2. | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3) | | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 2.1. | pirkto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | |
| 2.2. | neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | 0.00 |
| 2.3 | pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | |
| 3. | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 3.1. | parduoto | | | | | | | 0.00 |
| 3.2. | perduoto | | | | | | | 0.00 |
| 3.3. | nurašyto | | | | | | | 0.00 |
| 4. | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | 0.00 |
| 5 | Kiti pokyčiai | | | | | | | |
| 6. | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | 0.00 | 0.00 | | 1.154.910.00 | 0.00 | 0.00 | 1.154.910.00 |
| 7. | Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu | X | X | X | | | X | 0.00 |

| | | | | | | | | | | |
|------|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 28.2 | turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė | | | | | | | | | |
| 28.3 | turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė | | | | | | | | | |
| 28.4 | žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė | | | | | | | | | |

13 VSAFAS "Nematerialusis turtas"

1 priedas

Klaipėdos valstybinė kolegija

Jaunystės g. 1, Klaipėda, 11968056

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtos darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Prestizas | Iš viso |
|----------|--|---------------|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|--|--------------------------|-----------|------------|
| | | | | Patentai autorių ir kitos teisės | Nematerialiosios vertybės | Kitas nematerialusis turtas | Nebaigti projektai | Išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 526.244.12 | | | 62.413.11 | | | | 588.657.23 |
| 2. | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį | | 34346.11 | | | | | | | 34.346.11 |
| 2.1. | pirkto turto įsigijimo savikaina | | 34346.11 | | | | | | | 34.346.11 |
| 2.2. | neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | | |
| 2.3. | Nematerialusis turtas, 5sigytytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis | | | | | | | | | |
| 3. | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 3.1. | parduoto | | | | | | | | | |
| 3.2. | perduoto | | | | | | | | | |
| 3.3. | nurašyto | | | | | | | | | |
| 4. | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 5 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | | |
| 6. | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | | 560.590.23 | | | 62413.11 | | | | 623.003.34 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------|--|---|-------------|--|--|---|--|------------|---|--|--|-------------|
| 6.1. | Iš jos: nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigyjimo ar pasigaminimo šavikaina | | 476.050.36 | | | | | 62413.11 | | | | |
| 7. | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | -481.765.83 | | | X | | -62.412.24 | X | | | -544.178.07 |
| 8. | Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma | X | | | | X | | | X | | | |
| 9. | Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį | X | -40753.52 | | | X | | | X | | | -40.753.52 |
| 10 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma | X | | | | X | | | X | | | |
| 10.1. | parduoto | X | | | | X | | | X | | | |
| 10.2. | perduoto | X | | | | X | | | X | | | |
| 10.3. | nurašyto | X | | | | X | | | X | | | |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | X | | | | X | | | X | | | |
| 12 | Kiti pokyčiai | X | | | | X | | | X | | | |
| 13 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11 +/-12) | X | -522.519.35 | | | X | | -62.412.24 | X | | | -584.931.59 |
| 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. | parduoto | | | | | | | | | | | |
| 18.2. | perduoto | | | | | | | | | | | |
| 18.3. | nurašyto | | | | | | | | | | | |
| 19. | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | | | |
| 20 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | | | | |

Klaipėdos valstybinė kolegija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus klaidų taisymo įtaką |
|-----------|---|--------------|--|---|-----------------|--|
| | | | | Padidėjimas (+) | Sumažėjimas (-) | |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 8.368.006.64 | | | 8.368.006.64 |
| I. | Nematerialusis turtas | | 44.574.98 | | | 44.574.98 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 44.574.11 | | | 44.574.11 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 0.87 | | | 0.87 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | | | |
| I.5 | Prestižas | | | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | 8.323.431.66 | | | 8.323.431.66 |
| II.1 | Žemė | | | | | |
| II.2 | Pastatai | | 5.163.162.90 | | | 5.163.162.90 |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | | | | |
| II.4 | Kiti statiniai | | | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 987.184.63 | | | 987.184.63 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 19.190.31 | | | 19.190.31 |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 207.173.46 | | | 207.173.46 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | 1.154.910.00 | | | 1.154.910.00 |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 0.00 | | | 0.00 |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | | | |
| IV. | Mineraliniai ištekliai | | | | | |
| V. | Kitas ilgalaikis turtas | | 791.810.36 | | | 791.810.36 |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | 2.73 | | | 2.73 |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 2.475.609.91 | | | 2.475.609.91 |
| I. | Atsargos | | 17.723.49 | | | 17.723.49 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 16.057.86 | | | 16.057.86 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos | | | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | 1.665.63 | | | 1.665.63 |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | | 135.728.85 | | | 135.728.85 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 743.963.66 | | | 743.963.66 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | | | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | | 55.428.49 | | | 55.428.49 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 574.141.17 | | | 574.141.17 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 114.394.00 | | | 114.394.00 |

| | | | | | |
|-----------|---|--|---------------------|------------|---------------------|
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 1.578.193.91 | | 1.578.193.91 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 10.843.619.28 | | 10.843.619.28 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 7.011.874.97 | | 7.032.152.97 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 3.695.692.09 | 12.228.72 | 3.707.920.81 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | | | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir | | 3.289.252.67 | | 3.289.252.67 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 26.930.21 | 8.049.28 | 34.979.49 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 934.912.76 | | 934.912.76 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 934.912.76 | | 934.912.76 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir | | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų | | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | | |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir | | | | |
| II.5 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos | | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | | | | |
| II.6.1 | Gražintinos finansavimo sumos | | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų | | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 40.607.12 | | 40.607.12 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | | | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 450.917.89 | | 450.917.89 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 443.387.75 | | 443.387.75 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 2.896.831.54 | | 2.876.359.97 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | 416.745.05 | | 416.745.05 |
| II. | Rezervai | | 841.377.80 | | 841.377.80 |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | 841.377.80 | | 841.377.80 |
| II.2 | Kiti rezervai | | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 1.638.708.69 | | 1.618.237.12 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 378.447.83 | -20.471.57 | 357.976.26 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 1.260.260.86 | | 1.260.260.86 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 10.843.619.27 | | 10.843.425.70 |

Klaipėdos valstybinė kolegija

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS
STRAIPSNIAMS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus klaidų taisymo įtaką |
|-------------|--|-----------------|--|--|--------------------|--|
| | | | | Padidėjimas (+) | Sumažėjimas (-) | |
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 7.234.094.72 | | | 7.204.637.46 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 4.827.999.56 | | | 4.798.222.26 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 4.261.250.29 | | | 4.261.250.29 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 2.700.00 | | | 2.700.00 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 538.598.21 | | -29.777.30 | 508.820.91 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 25.451.06 | | | 25.451.06 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 2.406.095.16 | | | 2.406.415.20 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 2.406.095.16 | 320.04 | | 2.406.415.20 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS | | -6.958.435.65 | | | -6.948.966.20 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | -4.802.882.63 | | -100.45 | -4.802.782.18 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | -400.090.62 | | -4.958.87 | -395.131.75 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -179.615.60 | | -46.63 | -179.568.97 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | -92.569.32 | | | -92.569.32 |
| V. | TRANSPORTO | | -3.899.18 | | | -3.899.18 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | -25.871.47 | | | -25.871.47 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | -47.352.90 | | | -47.352.90 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | -30.839.13 | | -4.363.50 | -26.475.63 |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ | | -178.942.70 | | | -178.942.70 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ | | | | | |
| XI. | NUOMOS | | | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | -333.181.73 | | | -333.181.73 |
| XIV. | KITOS | | -863.190.37 | | | -863.190.37 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR | | 275.659.07 | | | 255.671.26 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 102.483.76 | | | 102.304.94 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 388.026.36 | | | 388.026.36 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS | | | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS | | -285.542.60 | 178.82 | | -285.721.42 |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS | | 305.00 | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO | | | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ | | 378.447.83 | | -20.471.57 | 357.976.26 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 378.447.83 | | | 357.976.26 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM | | | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | | | |