

TARPINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
2022 M. BIRŽELIO 30 D.

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

VYTAUTO DIDŽIOJO UNIVERSITETAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

111950396, K. Donelaičio g. 58, 44248 Kaunas

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

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

2022-08-17

Nr. 205

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		84.173.990,05	82.936.922,88
I.	Nematerialusis turtas	P03	172.446,83	252.121,54
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		156.486,30	235.895,96
I.3	Kitas nematerialusis turtas		15.960,53	16.225,58
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	81.774.369,91	80.515.975,07
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		54.567.424,73	55.089.187,31
II.3	Infrastruktūros statiniai		1.407.182,20	1.549.378,67
II.4	Kiti statiniai		78.358,46	84.045,59
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.697.884,63	2.738.307,02
II.6	Transporto priemonės		20.007,64	28.220,45
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		5.003.935,74	5.103.810,28
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		3.221.058,13	3.221.058,13
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		14.778.518,38	12.701.967,62
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P05	2.227.173,31	2.168.826,27
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07	2.522.305,29	2.519.079,62
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		30.789.991,80	32.230.101,39
I.	Atsargos	P08	292.764,22	155.835,24
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		121.352,60	119.884,26
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		144.012,93	165,50
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		27.398,11	35.784,61
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,58	0,87
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	1.970.508,10	1.821.611,11
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	6.422.113,36	4.607.422,76
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		474.625,03	555,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		549.436,18	185.763,45
III.5	Sukauptos gautinos sumos		4.812.217,14	3.946.936,98
III.6	Kitos gautinos sumos		585.835,01	474.167,33
IV.	Trumpalaikės investicijos	P05	999.000,00	
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	21.105.606,12	25.645.232,28
	IŠ VISO TURTO:		117.486.287,14	117.686.103,89

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	77.212.210,88	77.284.125,00
I.	Iš valstybės biudžeto		33.865.079,91	33.933.451,36
II.	Iš savivaldybės biudžeto		811.854,02	825.932,42
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		39.139.822,10	39.188.178,23
IV.	Iš kitų šaltinių		3.395.454,85	3.336.562,99
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		8.218.123,39	6.416.831,04
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		426.684,00	368.336,96
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	426.684,00	368.336,96
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	7.791.439,39	6.048.494,08
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		359,89	200,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		359,89	200,00
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos		14.284,43	
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		1.130.422,83	1.272.061,58
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2.804.392,36	4.521,02
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		2.690.550,10	3.213.415,23
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.151.429,78	1.558.296,25
F.	GRYNASIS TURAS	P18	32.055.952,87	33.985.147,85
I.	Dalininkų kapitalas		24.277.860,71	24.277.860,71
II.	Rezervai		1.168.979,29	1.168.979,29
II.1	Tikrosios vertės rezervas		1.168.979,29	1.168.979,29
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			(289,62)
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6.609.112,87	8.538.597,47
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(1.929.484,60)	5.553.882,91
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8.538.597,47	2.984.714,56
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNJOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		117.486.287,14	117.686.103,89

Mokslo prorektorė, laikinai einanti rektoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Julija Kiršienė
(vardas ir pavardė)

Finansų departamento direktoriaus pavaduotoja
(ataskaitą parengusios asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Aušra Malakauskienė
(vardas ir pavardė)

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

VYTAUTO DIDŽIOJO UNIVERSITETAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

111950396, K. Donelaičio g. 58, 44248 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2022-08-17 Nr. 206
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		30.716.317,24	29.855.715,85
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		26.709.088,93	25.725.995,07
I.1.	Iš valstybės biudžeto		20.154.145,26	19.785.782,04
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		63.353,64	33.935,78
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6.410.453,17	5.851.836,77
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		81.136,86	54.440,48
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4.007.228,31	4.129.720,78
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	4.007.228,31	4.129.720,78
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	33.122.879,72	30.243.892,06
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		22.569.123,25	22.151.894,77
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.530.158,74	2.054.753,52
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1.065.111,27	543.164,41
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		677.040,58	34.471,80
V.	TRANSPORTO		84.826,40	58.188,60
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		5.676,54	27.288,55
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		458.571,24	354.243,72
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		24.251,28	144.828,69
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		443.440,72	312.041,96
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		94.348,99	84.963,88
XI.	NUOMOS		125.590,89	76.023,76
XII.	FINANSAVIMO		887.373,99	475.737,11
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.861.336,45	1.178.590,25
XIV.	KITOS		3.296.029,38	2.747.701,04
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(2.406.562,48)	(388.176,21)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		474.704,43	437.518,98
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	1.372.655,64	962.944,49
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			175,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		897.951,21	525.250,51
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	2.373,45	(959,75)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ			
G.	APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ		(1.929.484,60)	48.383,02
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(1.929.484,60)	48.383,02
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Mokslo prorektorė, laikinai einanti rektoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Julija Kiršienė
(vardas ir pavardė)

Finansų departamento direktoriaus pavaduotoja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Aušra Malakauskienė
(vardas ir pavardė)



2022 METŲ SAUSIO – BIRŽELIO MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-08-17 Nr. 207

I BENDROJI DALIS

Bendroji informacija

Vytauto Didžiojo universitetas yra valstybinė aukštoji mokykla, kurioje atliekami tarptautinio lygio fundamentiniai ir taikomieji moksliniai tyrimai, eksperimentinė, socialinė, kultūrinė plėtra, plėtojamas profesionalusis menas, vykdomos šia veikla grindžiamos universitetinės studijos, teikiamas aukštasis universitetinis išsilavinimas, užtikrinamos sąlygos asmenims mokytis visą gyvenimą.

Universitetas yra viešas juridinis asmuo, nuo 2010 m. rugpjūčio 6 d. Juridinių asmenų registre perregistruotas iš biudžetinės į viešąją įstaigą, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu.

Universiteto administracinis centras yra Kaune, K. Donelaičio g. 58, įmonės kodas 111950396.

Universiteto steigėjas - Lietuvos Respublikos Seimas. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2010 m. gruodžio 22 d. nutarimo Nr. 1832 „Dėl valstybės turto investavimo“ 3 punktu, Lietuvos Respublikos Švietimo, mokslo ir sporto ministerijai pavesta įgyvendinti valstybės, kaip viešosios įstaigos Vytauto Didžiojo universiteto savininkės, turtines ir neturtines teises bei pareigas.

2019 m. sausio 1 d., vykdant 2018 m. birželio 5 d. Lietuvos Respublikos Seimo nutarimą Nr. XIII-1229 „Dėl Lietuvos edukologijos universiteto ir Aleksandro Stulginskio universiteto reorganizavimo prijungimo prie Vytauto Didžiojo universiteto būdu ir Vytauto Didžiojo universiteto statuto patvirtinimo“, Lietuvos edukologijos bei Aleksandro Stulginskio universitetai prijungti prie Vytauto Didžiojo universiteto, įkūrus jame du naujus akademinius padalinius - Švietimo akademiją bei Žemės ūkio akademiją.

Vytauto Didžiojo universiteto misija – būti bendruomeniška mokslo, menų ir studijų institucija, tęsti 1922 m. Kaune įkurto Lietuvos universiteto misiją, sudaryti žmogui liberalias ugdymosi sąlygas, plėtoti partnerystę, aktyviai dalyvauti Lietuvos gyvenime, kurti jos ateitį ir

prisidėti prie pasaulio kultūros ir mokslo raidos.

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

Veikla

Universiteto pagrindinis veiklos tikslas sudaryti sąlygas įgyti studijų, mokslo, meno ir humanistinės kultūros vienove bei artes liberales principu grindžiamą aukštąjį universitetinį išsilavinimą, ugdyti visapusiškai išsilavinusią, etiškai ir pilietiškai atsakingą, kūrybingą ir verslią asmenybę, gebančią suprasti save, kaip žmonijos sukurtų vertybių paveldėtoją ir puoselėtoją, kritiškai vertinančią permainas ir konstruktyviai veikiančią dinamiško gyvenimo sąlygomis, sudaryti sąlygas asmeniui mokytis ir tobulėti visą gyvenimą, kelti kvalifikaciją ir persikvalifikuoti, plėtoti studijas ir mokslą.

Universiteto pagrindinė veikla – aukštasis universitetinis mokslas ir su juo susijusi veikla, kita universiteto veikla – materialiojo turto nuoma.

Informacija apie filialus ir atstovybes

Vytauto Didžiojo universitetas filialų ir atstovybių neturi.

Informacija apie Vytauto Didžiojo universiteto, kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Universitetas yra vienas iš steigėjų aštuonių viešųjų įstaigų. Jis, vienas ar kartu su kitais viešojo sektoriaus subjektais, kontroliuoja 6 viešąsias įstaigas, priskirtas prie viešojo sektoriaus subjektų, - VšĮ “Vytauto Didžiojo universiteto Verslo praktikų centras” (100 procentų balsų), VšĮ „Aleksandro Stulginskio universiteto mokomasis ūkis“ (100 procentų balsų), VšĮ „Prezidento Valdo Adamkaus biblioteka – muziejus“ (33,3 procentai balsų, tiek pat balsų turi ir Kauno miesto savivaldybė), VšĮ Vytauto Didžiojo universiteto „Rasos“ gimnazija (50 procentų balsų, tiek pat balsų turi ir Kauno miesto savivaldybė), VšĮ “Kauno mokslo ir technologijų parkas” (11,1 procentų balsų, LR Ekonomikos ir inovacijų ministerija 55,6 procentai ir Kauno technologijos universitetas 33,3 procentai), VšĮ Vytauto Didžiojo universiteto Ugnės Karvelis gimnazija (49 procentai balsų, Kauno rajono savivaldybė 51 procentas). Kitas universiteto investicijas į viešąsias įstaigas, suteikiančias mažiau nei 20 procentų balsų subjekto dalyvių susirinkime, sudaro investicijos į VšĮ „Baltic Management Intitute“ bei VšĮ „Lietuvos Didžiosios kunigaikštystės institutas“.

Be investicijų į viešąsias įstaigas Vytauto Didžiojo universitetas turi ir 7 akcinių bendrovių - AB „Krekenavos agroūkis“, UAB „Agrochema plus“, AB „Nordic Sugar Kėdainiai“, UAB „Intelektikta“, UAB „Gosera“, UAB „Išmanusis drenažas“ bei UAB „Amber charge“- akcijų.

Informacija apie personalą

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1887	1897

Informacija apie svarbias sąlygas, kurios gali paveikti tolesnę viešojo sektoriaus subjekto veiklą

Lietuvos Respublikos Seimo 2018 m. birželio 5 d. nutarimu Nr. XIII-1229 nuo 2019 m. sausio 1 d. reorganizuoti Aleksandro Stulginskio bei Lietuvos edukologijos universitetai prijungiant juos prie Vytauto Didžiojo universiteto. Reorganizavimo tikslai:

- sukurti klasikinį, plačios aprėpties, *artes liberales* principais grindžiamą universitetą, siekiantį aukščiausios tarptautinių studijų ir mokslo kokybės,
- tobulinti mokytojų rengimo ir kvalifikacijos kėlimo sistemą, plėtoti edukacinius tyrimus ir jų praktinį pritaikomumą institucijose,
- stiprinti tarptautiniu lygiu konkurencingas bioekonomikos, žemės ūkio mokslų ir kitų su žemės ūkiu ir kaimo plėtra glaudžiai susijusių mokslo krypčių, įskaitant technologines ir inžinerines, studijas ir tyrimus, eksperimentinę, socialinę, kultūrinę plėtrą,
- konsoliduoti, efektyviai naudoti ir atnaujinti valstybės skiriamus ir universitetų sukuriamus žmogiškuosius, infrastruktūros ir finansinius išteklius.

II APSKAITOS POLITIKA

Vytauto Didžiojo universiteto tarpinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, Universiteto rektoriaus patvirtinta apskaitos politika bei kitais teisės aktais.

Vytauto Didžiojo universiteto apskaitos politika išsamiai aprašyta 2021 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Ataskaitose pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – Eurais ir centais.

III PASTABOS

P01 Apskaitos politika ir apskaitos įverčių keitimas, klaidų taisymas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitos įverčiai nesikeitė, esminių apskaitos klaidų taisymo nebuvo.

P02 Informacija pagal segmentus

Universiteto vykdoma veikla priskiriama prie vieno veiklos segmento – švietimo.

P03 Nematerialusis turtas

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2022 m. sausio – birželio mėn. pateikta 1 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Vytauto Didžiojo universiteto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 5.092.797,42 Eur, kuri per 2022 m. sausio – birželio mėn. sumažėjo 213,92 Eur. Šį pokytį sąlygojo:

- programinės įrangos už 31.067,42 Eur įsigijimas, įskaitant padarytą 3.422,22 Eur pergrupavimą iš nebaigtų projektų bei 11.146,85 Eur pergrupavimą iš išankstinių apmokėjimų už nematerialųjį turtą,
- pagal paramos sutartį, skatinant inovacijas akademinėje veikloje, iš ne viešojo sektoriaus subjekto - UAB „SV Technika“ – neatlygintinai gauta 2.163,21 Eur vertės bandos valdymo programa DairyPlan C21 Vytauto Didžiojo universiteto Žemės ūkio akademijos gyvulininkystės mokymų klasei,
- atliktas 2.555,99 Eur pergrupavimas iš pagamintos produkcijos į kitą nematerialųjį turtą,
- nurašytas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas už 36.000,54 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį į išankstinius mokėjimus už nematerialųjį turtą pergrupuotas 465,42 Eur importo pridėtinės vertės mokesčiai, kurių apskaičiuoti ir sumokėti už Europos Sąjungoje įsigytas prekes atsiranda tokių prekių pirkėjui.

Per ataskaitinį laikotarpį, atlikus papildomus programavimo darbus, 3.422,22 Eur padidinta Žmogiškųjų resursų valdymo sistemos Alga HR vertė.

Sukaupta nematerialaus turto amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 4.920.350,59 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį, nurašius visiškai amortizuotą nematerialųjį turtą, nurašyta 36.000,54 Eur sukaupta amortizacijos suma bei apskaičiuota 115.461,33 Eur amortizacija, kuri įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas.

Nematerialiosioms vertybėms, kurių tarnavimo laikas yra neribotas, priskiriami iš Lietuvos edukologijos universiteto perimti 10.400,00 Eur vertės literatūros, mokslo ir meno kūriniai, t. y.

videofilmo apie Lietuvos edukologijos universitetą, turinčio istorinę reikšmę, sukūrimo išlaidos.

P04 Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2022 m. sausio – birželio mėn. pateikta 2, 3 prieduose.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Vytauto Didžiojo universiteto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 128.315.556,34 Eur, kuri per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 2.776.497,53 Eur. Labiausiai šį pokytį sąlygojo naujo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas už 2.770.529,73 Eur. Reikšmingiausi įsigijimai pagal turto grupes:

- *Mašinos ir įrenginiai* – 483.813,45 Eur,

- *Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas* – 162.868,98 Eur, iš jų kompiuterinės įrangos už 77.268,35 Eur, kitos biuro įrangos už 36.516,87 Eur, bibliotekos fondų už 24.995,26 Eur bei kito ilgalaikio materialaus turto už 24.088,50 Eur,

- *Nebaigta statyba ir esminio pagerinimo darbai* – 1.955.403,25 Eur.

Per 2022 m. sausio – birželio mėn. universitetas neatlygintinai gavo 32.455,48 Eur ilgalaikio materialiojo turto, kurį sudaro pagal paramos sutartis gautas ar nemokamai perduotas turtas. Reikšmingiausios neatlygintinai gauto turto sumos:

- 24.626,11 Eur neatlygintinai papildytas bibliotekos fondas,

- iš viešojo sektoriaus subjekto – Valstybinio studijų fondo – neatlygintai gautas 7.829,37 Eur vertės baldų ir biuro įrangos grupei priskirtas turtas – 3 reguliuojamo aukščio ir pasvirimo kampo stalai.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta nenaudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto, kurio neįmanoma ar netikslinga parduoti, įsigijimo savikaina už 42.133,56 Eur (nusidėvėjimas 17.192,76 Eur), iš jų mašinų ir įrenginių už 6.185,38 Eur (nusidėvėjimas 6.183,06 Eur), baldų už 5.582,35 Eur (nusidėvėjimas 5.579,45 Eur), bibliotekos fondų už 24.934,58, kito ilgalaikio materialaus turto už 5.431,25 Eur (nusidėvėjimas 5.430,25 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį atlikti šie ilgalaikio materialiojo turto pergrupavimai:

- į mašinas ir įrenginius iš išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą 24.991,94 Eur,

- į baldus, biuro įrangą ir kitą ilgalaikį materialųjį turtą iš medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus 3.717,97 Eur, iš atsargų, skirtų parduoti, 149,38 Eur bei iš išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą 26.715,62 Eur,

- į nebaigtą statybą iš išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turtą 11.371,61 Eur,

- iš išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą į mašinas ir įrenginius 24.991,94 Eur, į baldus, biuro įrangą ir kitą ilgalaikį materialųjį turtą 26.715,62 Eur, į nebaigtą statybą

11.371,61 Eur bei į išankstinius apmokėjimus už ilgalaikį materialųjį turtą iš tiekėjams mokėtinų sumų 11.624,59 Eur, iš importo bei atvirkštinio pridėtinės vertės mokesčio 153,94 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebaigtos statybos likutį – 14.637.956,54 Eur – sudaro:

- 5.183.300,78 Eur sporto komplekso Studentų g. 11, Akademijos miestelyje, Kauno rajone, statybos darbai,
- 244.569,03 Eur stadiono Studentų g. 1, Akademijos miestelyje, Kauno rajone, rekonstrukcijos darbai,
- 39.117,19 Eur bendrabučio renovavimo darbai,
- 6.416.055,08 Eur administracinio pastato K. Donelaičio g. 52, Kaune, rekonstravimo darbai,
- 1.826.884,24 Eur pastato Studentų g. 9, Akademijos miestelyje, Kauno rajone, rekonstravimo darbai,
- 884.701,33 Eur daugiafunkcinio studijų ir mokslo centro pastato su kitos paskirties patalpomis V. Putvinskio g. 23, Kaune, III etapo statybos darbai,
- 36.058,00 Eur mokslo paskirties pastato Universiteto g. 10, Akademijos miestelyje, Kauno rajone, rekonstravimo projekto parengimo paslaugos,
- 3.872,00 Eur automobilių aikštelės Vilties g. 6, Kaune, įrengimo darbai,
- 3.398,89 Eur automobilių aikštelės K. Donelaičio g. 52, Kaune, pravažiavimo kontrolės sistemos įrengimo darbai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinių mokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą likutį – 140.561,84 Eur – sudaro 37.500,87 Eur išankstiniai mokėjimai už nebaigtą statybą, 2.086,47 Eur išankstiniai mokėjimai už mašinas ir įrenginius, 100.974,50 Eur išankstiniai mokėjimai už scenos meno priemones.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas – 1.535.295,45 Eur, iš kurio 1.414.697,41 Eur įtrauktas į pagrindinės veikos sąnaudas, 120.598,04 Eur – kitos veiklos sąnaudas.

Per 2022 m. sausio – birželio mėn. nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė nepasikeitė ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje jų likutinė vertė 3.216.620,00 Eur.

Visų nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė nustatyta Universiteto Rektorius sudarytos komisijos, remiantis jų draudžiamąja verte.

Nekilnojamųjų kultūros vertybių apskaitoje užregistruotų simboline vieno Eur verte nėra.

Kilnojamosioms kultūros vertybėms priskirtas Povilo Matulionio bareljefas, kurio tikroji vertė nepriklausomų turto vertintojų nustatyta 2011 m. balandžio 30 d. ir sudaro 57,92 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra sustabdytas 1 pastato adresu Universiteto g. 4-101, Akademia, Kauno rajonas, eksploatavimas. Šio pastato balansinė vertė 440.973,14 Eur.

P05 Finansinis turtas

Universiteto ilgalaikis finansinis turtas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 2.227.173,31 Eur. Per 2022 m. sausio – birželio mėn. jis padidėjo 58.347,04 Eur, nes

- likvidavus ir išregistravus iš Juridinių asmenų registro asocijuotą subjektą – VšĮ „Socialinės ekonomikos institutas“ – nurašyta 289,62 Eur investicija į šį subjektą bei neigiamas 289,62 Eur investicijos vertės pasikeitimas, apskaičiuotas taikant nuosavybės metodą,

- priskaičiuota 58.347,04 Eur ilgalaikė gautina suma, suformavus iš finansavimo sumų ilgalaikį atidėjinį darbuotojams, pasiekusiems įstatymų nustatytą pensijos amžių ir įgijusiems teisę į visą senatvės pensiją dirbant Vytauto Didžiojo universitete.

Trumpalaikį finansinį turtą be per vienerius metus gautinų sumų bei pinigų ir pinigų ekvivalentų likučio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro ir 999.000,00 Eur trumpalaikis terminuotas indėlis, padėtas 2022 m. sausio 25 d. AB „Šiaulių bankas“ 12 mėn. laikotarpiui.

P06 Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1.027.142,82 Eur, iš jų kitiems viešojo sektoriaus 996.594,78 Eur, ne viešojo sektoriaus subjektams 30.548,04 Eur.

Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ilgalaikis materialus turtas	1.027.142,82	1.043.602,73
Pastatai	1.027.132,37	1.043.205,29
Mašinos ir įrenginiai	0,29	0,29
Baldai ir biuro įranga	9,87	396,86
Kitas ilgalaikis materialus turtas	0,29	0,29
Iš viso	1.027.142,82	1.043.602,73

Per ataskaitinį laikotarpį pagal panaudą perduoto turto balansinė vertė pasikeitė dėl šiam turto priskaičiuoto nusidėvėjimo.

P07 Biologinis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje biologinio turto likutis 2.522.305,29 Eur, per 2022 m. sausio – birželio mėn. šis turtas padidėjo 3.225,67 Eur. Biologinio turto pokytį sąlygojo:

- kito biologinio turto už 2.451,40 Eur įsigijimas, įvertinus ir padarytus pergrupavimus iš išankstinių mokėjimų už biologinį turtą,

- neatlygintinas parkų ir skverų želdinių už 5,00 Eur gavimas,

- atliktas 349,09 Eur pergrupavimas iš atsargų į gyvūnų biologinio turto grupę.
- padarytas 420,18 Eur išankstinis mokėjimas už biologinį turtą.

P08 Atsargos

Atsargų vertės pasikeitimas per 2022 m. sausio – birželio mėn. pateiktas 4 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų vertė 292.764,22 Eur, iš jų žaliavos 1.435,86 Eur, medžiagos mokslui 2.488,52 Eur, raštinės reikmenys 60.541,79 Eur, medžiagos remontui ir eksploatavimui 7.434,58 Eur, medžiagos transporto priemonių priežiūrai 4.125,34 Eur, medžiagos biologinio turto priežiūrai 5.480,89 Eur, ūkinis inventorių 39.845,62 Eur, nebaigta gaminti produkcija 144.012,93 Eur, pagaminta produkcija 585,60 Eur, atsargos, skirtos parduoti, 26.812,51 Eur bei ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti, 0,58 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 813.552,20 Eur, iš jų nemokamai gauta 1.394,85 Eur.

Atsargų pergrupavimo rezultatas – 18.844,25 Eur - susidarė:

- į medžiagas, žaliavas ir ūkinį inventorių perkelta 20.371,03 Eur – iš pagamintos produkcijos 17.476,90 Eur, iš atsargų, skirtų parduoti, 2.894,13 Eur, bei iš medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus perkelta 156.292,02 Eur – į baldus, biuro įrangą bei kitą ilgalaikį materialųjį turtą - bibliotekų fondus – 3.717,97, į biologinį turtą – gyvūnus – 349,09 Eur, į nebaigtą gaminti produkciją 137.315,64 Eur, į atsargas, skirtas parduoti, 14.909,32 Eur,
- į nebaigtą gaminti produkciją perkelta 163.880,32 Eur – iš medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus 137.315,64 Eur, iš pagamintos produkcijos 2.340,00 Eur, iš sąnaudų 24.224,68 Eur, bei iš nebaigtos gaminti produkcijos į pagamintą produkciją perkelta 20.032,89 Eur,
- į pagamintą produkciją iš nebaigtos gaminti produkcijos perkelta 20.032,89 Eur ir iš pagamintos produkcijos perkelta 22.372,89 Eur – į medžiagas, žaliavas ir ūkinį inventorių 17.476,90, į nebaigtą gaminti produkciją 2.340,00 Eur Eur bei į nematerialųjį turtą 2.555,99 Eur,
- į atsargas, skirtas parduoti, perkelta 16.301,32 Eur - iš medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus 14.909,32 Eur, iš sąnaudų 1.392,00 Eur, bei iš atsargų, skirtų parduoti, perkelta 3.043,51 Eur - į medžiagas, žaliavas ir ūkinį inventorių 2.894,13 Eur, į baldus, biuro įrangą bei kitą ilgalaikį materialųjį turtą - bibliotekų fondus – 149,38 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį universiteto veikloje atsargų sunaudota, parduota, paskirstyta, nurašyta už 701.389,62 Eur. Kitų nurašymų suma – 2.228,39 Eur – sudaro atsargų, skirtų parduoti, – sunykusių sodinukų – bei pagamintos produkcijos – žemės ūkio produkcijos natūralios netekties nuostolių - nurašymas.

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 3.813.884,81 Eur.

P09 Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1.970.508,10 Eur. Reikšmingiausia suma – ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti – 1.509.995,64 Eur, kurie per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 59.335,06 Eur. Juos sudaro avansiniai mokėjimai projektų partneriams - ne viešojo sektoriaus subjektams - projektų vykdymui. Per ataskaitinį laikotarpį 10.759,00 Eur padidėjo išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams, t. y. avansiniai mokėjimai projektų partneriams – viešojo sektoriaus subjektams – projektų veiklų įgyvendinimui, ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 106.327,65 Eur (96.000,15 Eur iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei 10.327,50 Eur iš valstybės biudžeto). Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 290.601,10 Eur, kuriuos sudaro spaudos, duomenų bazių prenumerata, ilgalaikio nekilnojamojo ir kilnojamojo materialiojo turto draudimas, narystė įvairiose organizacijose, neuždirbti atostoginiai.

P10 Gautinos sumos

Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 6.422.113,36 Eur.

Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina 7.069.155,74 Eur, kurią sudaro:

- gautinos finansavimo sumos 474.625,03 Eur, iš jų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 171.361,92 Eur, iš valstybės biudžeto 303.263,11 Eur,

- gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas 1.161.641,43 Eur, iš jų už mokslą aukštosiose mokyklose 860.269,99 Eur, už suteiktas paslaugas 251.737,40 Eur, už turto nuomą 48.429,52 Eur, už parduotas prekes 1.204,52 Eur,

- sukauptos gautinos sumos 4.812.217,14 Eur, iš jų 3.619.302,41 Eur sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto asignavimų (t. y. 1.847.455,15 Eur universiteto iš valstybės biudžeto asignavimų patirtos sąnaudos, kurioms dar negautas finansavimas, 1.771.847,26 Eur sukauptos atostoginių, socialinio draudimo sąnaudos), bei 1.192.914,73 Eur sukauptos gautinos sumos iš kitų šaltinių (t. y. 938.779,20 Eur vykdomų projektų patirtos sąnaudos, kurioms dar negautas finansavimas, ir 254.135,53 Eur sukauptos atostoginių, socialinio draudimo sąnaudos, mokėtinos iš projektų lėšų),

- kitos gautinos sumos 620.672,14 Eur, iš jų gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos 55.228,92 Eur, gautinos sumos iš atskaitingų asmenų 100.978,10 Eur, išieškotinos sumos už padarytą žalą 390.085,79 Eur, patirtų išlaidų kompensacijos 58.938,11 Eur, kitos gautinos sumos 15.441,22 Eur.

Priskaičiuotas per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 647.042,38 Eur. Per 2022 m. sausio – birželio mėn. gautinų sumų nuvertėjimas sumažėjo

15.651,92 Eur. Šį pokytį sąlygojo:

- per ataskaitinį laikotarpį, gavus apmokėjimą už suteiktas paslaugas bei parduotas prekes, atstatytas 1.161,77 Eur nuvertėjimas toms gautinoms sumoms, kurioms ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais buvo priskaičiuotas nuvertėjimas,
- priskaičiuotas 50,00 Eur nuvertėjimas toms gautinoms sumoms, kurioms yra praleisti sutartyse nustatyti sumokėjimo terminai,
- nurašyta 14.540,15 Eur gautinų sumų, kurioms buvo priskaičiuotas 100 procentų nuvertėjimas.

Priklausomai nuo to, kokioms gautinoms sumoms priskaičiuotas ar atstatytas nuvertėjimas, -881,51 Eur įtraukta į pagrindinės veiklos nuvertėjimo sąnaudas, -230,26 Eur į kitos veiklos nuvertėjimo sąnaudas.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutį 21.105.606,12 Eur sudaro:

- pinigai bankų sąskaitose 21.092.689,74 Eur, iš jų biudžeto lėšų asignavimai – 0,00 Eur, pavedimų lėšos – 8.084.528,03 Eur, nuosavos lėšos – 11.825.328,24 Eur, kitos lėšos – 1.182.833,47 Eur,
- pinigai kasoje – 29,38 Eur,
- pinigai kelyje – 6.887,00 Eur,
- pinigai įšaldytose sąskaitose – 568.320,08 Eur, iš jų 6.000,00 Eur banko garantija, 505.253,61 Eur sudaro lėšos, buvusios bankrutavusio AB “Ūkio bankas” sąskaitose, bei 57.066,47 Eur – lėšos, buvusios bankrutavusio AB bankas Snoras sąskaitose. Lėšoms, buvusioms bankrutavusių bankų sąskaitose, užregistruotas įšaldytų lėšų nuvertėjimas – 562.320,08 Eur.

P12 Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 5 priede.

Per 2022 m. sausio – birželio mėn. finansavimo sumų, išskyrus neatlygintinai gautą turtą, gauta 25.204.299,84 Eur, iš jų pagal finansavimo šaltinius:

- iš valstybės biudžeto 18.901.228,89 Eur, kuriuos sudaro valstybės biudžeto asignavimai 16.437.929,13 Eur, projektų vykdymui gautos lėšos iš Valstybinio studijų fondo 843.322,22 Eur, Lietuvos Mokslo tarybos 675.089,70 Eur, Švietimo mainų paramos fondo 438.823,21 Eur, Nacionalinės mokėjimo agentūros prie LR Žemės ūkio ministerijos 152.544,36 Eur, Kultūros infrastruktūros centro 80.870,79 Eur, LR Švietimo, mokslo ir sporto ministerijos 49.292,53 Eur,

Vilniaus miesto savivaldybės administracijos 45.738,00 Eur, VšĮ Kaunas 2022“ 37.572,09 Eur, Neįgaliųjų reikalų departamento prie LR Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos 33.258,11 Eur, LR Žemės ūkio ministerijos 30.000,00 Eur, kitų viešojo sektoriaus subjektų 76.442,63 Eur bei ne viešojo sektoriaus subjektų 346,12 Eur,

- iš savivaldybės biudžeto 35.199,92 Eur, iš jų iš Kauno miesto savivaldybės biudžeto 10.299,92 Eur, iš Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto 24.900,00 Eur,

- iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 6.224.952,88 Eur, kuriuos sudaro projektų, finansuojamų iš 2014-2020 m. Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų, Europos Sąjungos Erasmus+, Bendrųjų mokslinių tyrimų, technologinės plėtros ir demonstracinės veiklos ir kitų programų, vykdymui gautos lėšos,

- iš kitų šaltinių 42.918,15 Eur, iš jų gauta kaip finansinė parama 22.438,41 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta turto už 36.018,54 Eur, iš jų iš viešojo sektoriaus subjektų už 8.466,29 Eur, kaip nefinansinė parama 26.756,32 Eur.

Finansavimo sumų pergrupavimo teigiamą rezultatą – 70.501,19 Eur – sudaro 1.550,47 Eur padidėjusios finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei 68.950,72 Eur padidėjusios finansavimo sumos iš kitų šaltinių dėl valiutos kurso įtakos nepanaudotoms, neperduotoms ir negrąžintoms finansavimo sumoms, gautoms užsienio valiuta.

Per ataskaitinį laikotarpį perduota finansavimo sumų viešojo sektoriaus subjektams 47.202,07 Eur, ne viešojo sektoriaus subjektams 873.107,30 Eur.

Per 2022 m. sausio – birželio mėn. grąžinta 24.890,49 Eur nepanaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti, iš jų pagal finansavimo šaltinius:

- iš valstybės biudžeto 3.357,94 Eur – Švietimo mainų paramos fondui 1.686,80 Eur, Vilniaus Gedimino technikos universitetui 1.365,46 Eur, LR Žemės ūkio ministerijai 200,00 Eur, Lietuvos mokslo tarybai 92,52 Eur, kitiems viešojo sektoriaus subjektams 13,16 Eur.

- iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 21.532,55 Eur, iš jų viešojo sektoriaus subjektams 21.172,66 Eur – 460,07 Eur finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti LR Kultūros ministerijai, 20.222,66 Eur Lietuvos mokslo tarybai bei 489,93 Eur Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie LR Žemės ūkio ministerijos.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 77.212.210,88 Eur, kuris per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 71.914,12 Eur.

P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turo perdavimo sutarčių

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną 12.238.769,67 Eur.

Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Nematerialusis turtas	5.783,23	5.783,23
Programinė įranga ir jos licencijos	5.783,23	5.783,23
Ilgalaikis materialusis turtas	12.210.668,40	12.210.668,40
Žemė	9.670.261,22	9.670.261,22
Kiti pastatai	2.200.952,37	2.200.952,37
Mašinos ir įrenginiai	211.047,36	211.047,36
Transporto priemonės	51.443,18	51.443,18
Kilnojamosios kultūros vertybės	9.528,50	9.528,50
Baldai ir biuro įranga	58.167,93	58.167,93
Kitos vertybės	9.267,84	9.267,84
Atsargos	22.318,04	22.318,04
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	22.318,04	22.318,04
Iš viso	12.238.769,67	12.238.769,67

Pagal panaudos sutartis iš kitų viešojo sektoriaus subjektų gautas turtas 10.028.549,46 Eur (nematerialusis turtas 5.783,23 Eur, ilgalaikis materialusis turtas 10.000.448,19 Eur, atsargos 22.318,04 Eur), iš ne viešojo sektoriaus subjektų 2.210.220,21 Eur (ilgalaikis materialusis turtas 2.210.220,21 Eur).

Išsinuomoto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną 611.418,43 Eur.

Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ilgalaikis materialusis turtas	610.573,85	614.087,69
Pastatai	421.990,85	421.990,85
Mašinos ir įrenginiai	0,00	3.513,84
Baldai ir biuro įranga	5.600,00	5.600,00
Transporto priemonės	182.983,00	182.983,00
Atsargos	844,58	844,58
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	844,58	844,58
Iš viso	611.418,43	614.932,27

Per ataskaitinį laikotarpį išsinuomoto turto vertė sumažėjo 3.513,84 Eur, nes, pasibaigus nuomos laikotarpiui, ne viešojo sektoriaus subjektui – J. Gudino įmonei - grąžinta 3.513,84 Eur vertės internetinė meteorologinė stotis.

P15 Atidėjiniai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje universitetas turi 426.684,00 Eur ilgalaikį atidėjinį, skirtą darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatyta tvarka senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant Vytauto Didžiojo universitete, išeitinėms išmokoms mokėti, darbo santykius nutraukiant Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punkte nustatytais pagrindais. Visa atidėjinio suma pripažinta ilgalaikiu įsipareigojimu, nes nėra žinoma, kada pensinio amžiaus sulaukę darbuotojai pateiks prašymus išeiti iš darbo.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikis atidėjinys padidėjo 58.347,04 Eur, nes

- priskaičiuotas 84.499,72 Eur atidėjinys, 2022 m. sausio – birželio mėn. išaugus darbuotojų, pasiekusių senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į senatvės pensiją dirbant universitete, skaičiui bei padidėjus pensinio amžiaus sulaukusių darbuotojų vidutiniam darbo užmokesčiui,

- nurašytas 24.420,45 Eur atidėjinys, atleidus pensinio amžiaus sulaukusius darbuotojus kitais nei Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punkte nustatytas pagrindais,

- panaudotas 1.732,23 Eur atidėjinys, atleidus pensinio amžiaus sulaukusius darbuotojus Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punkte nustatytais pagrindais.

Apskaitoje užregistruotas ilgalaikis atidėjinys nėra diskontuojamas, t. y. diskontuota vertė prilyginama įsigijimo savikainai dėl diskontavimo nereikšmingumo, nes tikėtina, kad dauguma pensinio amžiaus darbuotojų dirbs ne ilgiau kaip 5 metus, skirsis jų darbo santykių nutraukimo laikas, be to kiekvieną mėnesį kiekvienam darbuotojui atidėjinio suma yra perskaičiuojama, atsižvelgiant į pasikeitusį darbuotojo vidutinį darbo užmokestį.

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 7.791.439,39 Eur:

- grąžintinos finansavimo sumos – 359,89 Eur, iš jų 359,89 Eur finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, grąžintinos ne viešojo sektoriaus subjektui,

- mokėtinės socialinės išmokos – 14.284,43 Eur, iš jų išmokos profesoriams emeritams 9.904,43 Eur, materialinės pašalpos 4.380,00 Eur,

- tiekėjams mokėtinės sumos – 1.130.422,83 Eur, iš jų už komunalines ir ryšių paslaugas 150.455,95 Eur, už ilgalaikį nematerialųjį ir materialųjį turtą 686.644,49 Eur, už prekes ir paslaugas, įsigytas per paskutinį ataskaitinio laikotarpio mėnesį, 293.322,39 Eur,

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 2.804.392,36 Eur, iš jų darbdavio mokėtinės socialinio draudimo įmokos 75.402,39 Eur,

- sukauptos mokėtinės sumos – 2.690.550,10 Eur, iš jų 2.630.400,53 Eur sukauptos darbo užmokesčio už nepanaudotas kasmetines atostogas sąnaudos, 46.679,03 Eur sukauptos socialinio

draudimo įmokų ir garantinio fondo įmokų sąnaudos nuo sukaupytų darbo užmokesčio sąnaudų bei 13.470,54 Eur kitos sukaupytos sąnaudos,

- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1.151.429,78 Eur, kuriuos sudaro gauti išankstiniai mokėjimai 834.234,12 Eur, ateinančių laikotarpių pajamos 154.803,48 Eur, mokėtini veiklos mokesčiai 68.139,67 Eur, mokėtinų sumos atskaitingiesiems asmenims 67.706,29 Eur bei kitos mokėtinų sumos 26.546,22 Eur.

P18 Grynasis turtas

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 32.055.952,87 Eur, iš jų dalininkų kapitalas 24.277.860,71 Eur, tikrosios vertės rezervas 1.168.979,29 Eur, sukaupytas perviršis prieš nuosavybės metodo įtaką 6.609.112,87 Eur.

Grynasis turtas per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 1.929.194,98 Eur. Šį pokytį sąlygojo:

- neigiamas 1.929.484,60 Eur 2022 m. sausio – birželio mėn. universiteto veiklos rezultatas, gautas įvertinus pagrindinę, kitą, finansinę ir investicinę veiklas,

- 289,62 Eur padidinta nuosavybės metodo įtaka, nurašius neigiamą 289,62 Eur investicijos į asocijuotą subjektą – VšĮ „Socialinės ekonomikos institutas“ – vertės pasikeitimą, likvidavus ir išregistravus šį subjektą iš Juridinių asmenų registro.

P21 Kitos pagrindinės veiklos ir kitos pajamos

Universitetas, vykdydamas pagrindinę veiklą, per ataskaitinį laikotarpį gavo 4.007.228,31 Eur pajamų, kurias sudaro:

- pajamos už mokslą aukštojoje mokykloje – 2.976.396,27 Eur,
- konferencijų, kursų, seminarų, edukacinių užsiėmimų pajamos – 235.151,98 Eur,
- mokslo tiriamieji darbai ir paslaugos pagal sutartis – 272.381,41 Eur,
- studijų organizavimo ir kitos paslaugos – 523.298,65 Eur.

2022 m. sausio – birželio mėn. universitetas uždirbo 1.372.655,64 Eur kitos veiklos pajamų, kurias sudaro atsargų pardavimo pajamos 33.770,39 Eur, pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo 1.089,71 Eur, nuomos pajamos 528.966,89 Eur, suteiktų paslaugų pajamos 790.591,03 Eur, iš jų 680.257,53 Eur už studentų apgyvendinimą bendrabučiuose, kitos pajamos 18.237,62 Eur.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu nepagrindinės veiklos pajamos padidėjo apie 43 procentus. Šį pokytį labiausiai sąlygojo 2022 m. sausio – birželio mėn. išaugusios nuomos bei studentų apgyvendinimo bendrabučiuose pajamos.

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį universitetas patyrė 33.122.879,72 Eur pagrindinės veiklos

sąnaudų. Didžiąją pagrindinės veiklos sąnaudų dalį – 68,14 procentų - sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, t. y. 22.569.123,25 Eur, iš jų

- darbo užmokesčio sąnaudos – 22.096.356,94 Eur,
- socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokų sąnaudos – 472.766,31 Eur.

Pagrindinės veiklos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 1.530.158,74 Eur, iš jų

- nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 115.461,33 Eur,
- ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos – 1.414.697,41 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė 1.065.111,27 Eur, iš jų

- šildymo sąnaudos – 416.971,59 Eur,
- elektros energijos sąnaudos – 583.406,01 Eur,
- vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 21.935,33 Eur,
- ryšių paslaugų sąnaudos – 10.095,22 Eur,
- kitų komunalinių paslaugų sąnaudos 32.703,12 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo apie 96 procentus. Šį pokytį labiausiai sąlygojo išaugusios elektros, dujų, šildymo kainos bei tai, kad 2021 m. sausio – birželio mėn. studijų procesas bei darbas visuose universiteto akademiniuose ir neakademiniuose padaliniuose dėl COVID-19 pandemijos šalyje įvesto karantino buvo organizuojamas nuotoliniu būdu.

Komandiruočių sąnaudos – 677.040,58 Eur-, lyginant su 2021 m. sausio – birželio mėn., išaugo apie 19,65 karto. Tokį žymų šių sąnaudų didėjimą iš dalies sąlygojo nuo universiteto nepriklausančios aplinkybės, t. y. Lietuvoje bei kitose pasaulio šalyse pamažu atšaukiant dėl COVID-19 pandemijos įvestus ribojimus, universiteto darbuotojams vėl atsirado galimybių vykti į nacionalinius ir tarptautinius mokslo bei studijų renginius, dėstymo ir mokymosi vizitus užsienio šalių institucijose.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 24.251,28 Eur, iš jų nuvertėjimo sąnaudos -881,51 Eur. Jas sudaro per ataskaitinį laikotarpį atstatytas 881,51 Eur gautinų sumų nuvertėjimas (t. y. gautinoms sumoms, kurioms ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais buvo priskaičiuotas nuvertėjimas, bet per 2022 m. sausio – birželio mėn. gavus apmokėjimą, atstatytas 881,51 Eur nuvertėjimas). Nurašytų sumų sąnaudas – 25.132,79 Eur – sudaro 24.940,80 Eur nurašyto ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė (mašinos ir įrenginiai 2,32 Eur, baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialus turtas 24.938,48 Eur, iš jų baldai 2,90 Eur, bibliotekų fondai 24.934,58 Eur, kitas ilgalaikis materialus turtas 1,00 Eur), bei 191,99 Eur nurašytų atsargų - atsargų, skirtų parduoti, – vertė.

Pagrindinės veiklos socialinių išmokų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 94.348,99 Eur iš

jų:

- išmokų profesoriams emeritams sąnaudos – 50.548,99 Eur,
- materialinių pašalpų darbuotojams sąnaudos – 43.800,00 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos – 3.296.029,38 Eur, kurių didžiąją dalį – 3.096.481,66 Eur - sudaro stipendijų sąnaudos, likusią dalį – 199.547,72 Eur - veiklos mokesčių, narystės mokesčių, kelionių kompensacijų studentams, atvykstantiems dėstytojams sąnaudos.

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 6 priede.

Finansinės ir investicinės veiklos 2022 m. sausio – birželio mėn. rezultatas – pelnas 2.373,45 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta 131.980,15 Eur finansinės ir investicinės veiklos pajamų, iš jų pajamos dėl teigiamo valiutos kurso pasikeitimo 128.940,81 Eur, baudų ir delspinigių pajamos 3.039,34 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį patirta 129.606,70 Eur finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų, iš kurių baudų ir delspinigių sąnaudos 14,30 Eur, sąnaudos dėl neigiamo valiutos kurso pasikeitimo 129.302,78 Eur bei kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 289,62 Eur, kurias sudaro nurašyta 289,62 Eur investicija, likvidavus ir išregistravus iš Juridinių asmenų registro asocijuotą subjektą – VšĮ „Socialinės ekonomikos institutas“.

P24 Finansinės rizikos valdymas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visus universiteto finansinius įsipareigojimus – 7.791.439,39 Eur – sudaro įsipareigojimai nacionaline valiuta.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje universitetas turi 1.005.477,74 Eur finansinio turto, išreikšto užsienio valiutomis, kurį sudaro pinigai banko sąskaitose.

Užsienio valiuta	Balansinė vertė, Eur		Balansinė vertė, valiuta	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
JAV doleris	988.175,35	904.723,32	1.039.264,02	1.025.413,41
Norvegijos krona	9.363,43	9.679,16	96.504,17	96.504,17
Kanados doleris	7.938,96	7.408,27	10.727,91	10.727,91
Iš viso	1.005.477,74	921.810,75	1.146.496,10	1.132.645,49

P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną universitetas neturi.

P26 Poataskaitiniai įvykiai

Esminių poataskaitinių įvykių, turinčių įtakos Universiteto veiklai, nebuvo.

PRIDEDAMA.

1 priedas. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą.

2 priedas. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą.

3 priedas. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, balansinės vertės pasikeitimą.

4 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

5 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

6 priedas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Mokslo prorektorė, laikinai einanti rektoriaus pareigas  Julija Kiršienė

Finansų departamento direktoriaus pavaduotoja



Aušra Malakauskienė

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

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		Prestizžas	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.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4.835.313,29		10.400,00	247.298,05				5.093.011,34	
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		18.661,56								
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		16.498,35				3.422,22	10.681,43		32.765,21	
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo		2.163,21				3.422,22	10.681,43		30.602,00	
2.3.	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									2.163,21	
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		36.000,54							36.000,54	
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto		36.000,54							36.000,54	
4.	Pergrupavimai (+ / -)		14.569,07			2.555,99	-3.422,22	-10.681,43		3.021,41	
5.	Kiti pokyčiai										
6.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)		4.832.543,38		10.400,00	249.854,04				5.092.797,42	
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		4.535.585,43			238.021,67				4.773.607,10	
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	4.599.417,33		X	241.472,47	X	X		4.840.889,80	
8.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X			
9.	Apskačiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	112.640,29		X	2.821,04	X	X		115.461,33	
10.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma	X	36.000,54		X		X	X		36.000,54	
10.1.	parduoto	X			X		X	X			
10.2.	perduoto	X			X		X	X			
10.3.	nurašyto	X	36.000,54		X		X	X		36.000,54	
11.	Pergrupavimai (+ / -)	X			X		X	X			
12.	Kiti pokyčiai	X			X		X	X			
13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 - 10 + / - 11 + / - 12)	X	4.676.057,08		X	244.293,51	X	X		4.920.350,59	

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	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
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15.	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma										
16.	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma										
18.1.	perduoto										
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)		156.486,30		10.400,00	5.560,53					172.446,83
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14)		235.895,96		10.400,00	5.825,58					252.121,54
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskačiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis		41.925,27								41.925,27
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskačiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai										

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 konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
I priedas

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

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

PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 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	71.105.874,77	2.750.779,35	734.126,20	20.479.010,98	422.434,31	14.261.231,15	12.701.967,62	122.455.424,38
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)		7.367,51		483.813,45		195.324,46	2.116.479,79	2.802.985,21
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 punkčiuose) įsigijimo savikaina		7.367,51		483.813,45		162.868,98	2.116.479,79	2.770.529,73
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						32.455,48		32.455,48
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)				6.185,38		35.948,18		42.133,56
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto				6.185,38		35.948,18		42.133,56
4.	Pergрупavimai (+/-)				24.991,94		30.582,97	-39.929,03	15.645,88
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	71.105.874,77	2.758.146,86	734.126,20	20.981.630,99	422.434,31	14.451.190,40	14.778.518,38	125.231.921,91
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	79.848,91	760.633,96	58.408,02	14.286.144,81	352.884,31	7.184.774,57		22.722.694,58
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	16.016.687,46	1.201.400,68	650.080,61	17.705.369,08	394.213,86	8.682.565,87	X	44.650.317,56
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	521.762,58	149.563,98	5.687,13	549.225,46	8.212,81	300.843,49	X	1.535.295,45
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				6.183,06		11.009,70	X	17.192,76
10.1.	parduoto							X	
10.2.	perduoto							X	
10.3.	nurašyto				6.183,06		11.009,70	X	17.192,76
11.	Pergрупavimai (+/-)							X	
12.	Kiti pokyčiai							X	
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 - 9 - 10 + / - 11 + / - 12)	16.538.450,04	1.350.964,66	655.767,74	18.248.411,48	402.426,67	8.972.399,66	X	46.168.420,25

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialus turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				35.334,88		474.855,00		510.189,88
15.	Neatlyginamai gauto turto sukaupia nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupia parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1.	parduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto								
19.	Pergрупavimai (+/-)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 – 17 – 18 + / – 19 + / – 20)				35.334,88		474.855,00		510.189,88
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 – 13 – 21)	54.567.424,73	1.407.182,20	78.358,46	2.697.884,63	20.007,64	5.003.935,74	14.778.518,38	78.553.311,78
22.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė	440.973,14							440.973,14
22.5.	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	55.089.187,31	1.549.378,67	84.045,59	2.738.307,02	28.220,45	5.103.810,28	12.701.967,62	77.294.916,94
23.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė	440.973,14							440.973,14
23.5.	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

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 sukaupia turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, balansinės vertės pasikeitimą forma)

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

PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė 3	Sklypai (valstybinė žemė) 4	Sklypai (savivaldybių žemė) 5				
1	2				6	7	8	9
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				3.079.196,30	57,92	4.380,21	3.083.634,43
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3)							
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina							
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina							
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis							
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							
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)				3.079.196,30	57,92	4.380,21	3.083.634,43
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	X	X	X			X	
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1 + 9.2 + 9.3)	X	X	X			X	
9.1.	parduoto	X	X	X			X	
9.2.	perduoto	X	X	X			X	
9.3.	nurašyto	X	X	X			X	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
11.	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
12.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (7 + 8 – 9 + / – 10 + / – 11)	X	X	X			X	
13.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
14.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X	X	X			X	
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	X	X			X	
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1 + 16.2 + 16.3)	X	X	X			X	
16.1.	parduoto	X	X	X			X	
16.2.	perduoto	X	X	X			X	
16.3.	nurašyto	X	X	X			X	
17.	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
18.	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
19.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (13 + 14 – 15 – 16 + / – 17 + / – 18)	X	X	X			X	

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
20.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje				137.423,70			137.423,70
21.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis							
22.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+ / -)							
23.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1 + 23.2 + 23.3)							
23.1.	parduoto							
23.2.	perduoto							
23.3.	nurašyto							
24.	Pergupavimai (+/-)							
25.	Kiti pokyčiai							
26.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20 + 21 + / - 22 - 23 + / - 24 + / - 25)				137.423,70			137.423,70
26.1.	Iš jos: vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
26.2.	vidutinė rinkos vertė							
26.3.	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina							
26.4.	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė				137.423,70			
27.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 - 12 - 19 + 26)				3.216.620,00	57,92	4.380,21	3.221.058,13
27.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis							
27.2.	įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
27.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
27.4.	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė							
28.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 - 7 - 13 + 20)				3.216.620,00	57,92	4.380,21	3.221.058,13
28.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis							
28.2.	įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis turto, 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							

Pastabos:

1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 11, 18, 25 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 14 eilutėje nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Lentelės 20-24 ir 26 eilutėse nurodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nelicėiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis turtas, 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		119.884,26	165,50		4.962,00	30.822,61	17.481,46	173.315,83
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		813.345,10				207,10		813.552,20
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		812.157,35						812.157,35
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		1.187,75				207,10		1.394,85
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		675.955,77			2.036,40	17.475,01	5.922,44	701.389,62
3.1.	Parduota						17.283,02		23.205,46
3.2.	Perleista (paskirstyta)		2.759,91						2.759,91
3.3.	Sunaudota veikloje		673.195,86						673.195,86
3.4.	Kiti nurašymai								2.228,39
4.	Pergrupavimai (+/-)					2.036,40	191,99		18.844,25
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		-135.920,99	143.847,43		-2.340,00	13.257,81		304.322,66
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		121.352,60	144.012,93		585,60	26.812,51	11.559,02	17.480,59
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupia nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)							5.922,15	5.922,15
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)							5.922,15	5.922,15
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10-11+12+13)							11.558,44	11.558,44
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		121.352,60	144.012,93		585,60	26.812,51	0,58	292.764,22
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		119.884,26	165,50		4.962,00	30.822,61	0,87	155.835,24

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

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

PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	33.933.451,36	18.901.228,89		105,80	24.933,16	1.853,53	19.196.720,12	45.549,50	3.357,94	302.708,11	33.865.079,91
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	33.537.446,57	41.615,53	53.650,83	105,80	1.160,10	1.853,53	517.921,28				33.111.883,82
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	396.004,79	18.859.613,36	-53.650,83		23.773,06		18.678.798,84	45.549,50	3.357,94	302.708,11	753.196,09
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	825.932,42	35.199,92					49.278,32				811.854,02
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	824.732,42		1.499,92				14.378,32				811.854,02
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.200,00	35.199,92	-1.499,92				34.900,00				
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	39.188.178,23	6.224.952,88	1.550,47	8.263,09	22.268,91		5.583.125,23	827.557,80	21.532,55	171.361,92	39.139.822,10
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	31.308.962,57		1.033.076,34	8.263,09	473,12		806.849,41				31.542.979,47
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7.879.215,66	6.224.952,88	-1.031.525,87		21.795,79		4.776.275,82	827.557,80	21.532,55	171.361,92	7.596.842,63
4.	Iš kitų šaltinių:	3.336.562,99	42.918,15	68.950,72	27.649,65		770,72	79.855,94				3.395.454,85
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.197.656,98		4.332,75	27.649,65		770,72	29.935,16				2.198.933,50
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.138.906,01	42.918,15	64.617,97				49.920,78				1.196.521,35
5.	Iš viso finansavimo sumų	77.284.125,00	25.204.299,84	70.501,19	36.018,54	47.202,07	2.624,25	24.908.979,61	873.107,30	24.890,49	474.070,03	77.212.210,88

(Informacijos apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	131.980,15	88.540,09
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	128.940,81	87.946,46
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	3.039,34	567,75
1.3.	Palūkanų pajamos		25,88
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	129.606,70	89.499,84
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	129.302,78	88.260,49
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	14,30	1.239,35
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	289,62	
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	2.373,45	-959,75

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.