

VIEŠOJI ĮSTAIGA
ŠIAULIŲ VALSTYBINĖ KOLEGIJA
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2017 M. KOVO 31 D.

I. BENDROJI DALIS

1. Šiaulių valstybinė kolegija (toliau – Kolegija) yra Lietuvos Respublikos valstybinė aukštoji mokykla, įsteigta 2002 metais. Kolegijos steigėja yra Lietuvos Respublikos Vyriausybė. Kolegija yra viešasis juridinis asmuo, veikiantis kaip viešoji įstaiga, turi antspaudą su valstybės herbu ir savo pavadinimu ir atsiskaitomąją sąskaitą banke.
2. Šiaulių valstybinė kolegija dalininkų neturi.
3. Kolegijos buveinės adresas: Aušros al. 40, Šiauliai, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas: 111968241.
4. Pagrindinė Kolegijos veikla – aukštasis neuniversitetinis mokslas. Kolegija sudaro sąlygas Lietuvos gyventojams įgyti aukštąjį koleginį išsilavinimą, profesinio bakalauro laipsnį arba profesinio bakalauro laipsnį ir kvalifikaciją.
5. Šiaulių valstybinė kolegija kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.
6. Kolegijoje veikia Verslo ir technologijų (I-ieji rūmai: Aušros alėja 40, II-ieji rūmai: Vilniaus g. 137) bei Sveikatos priežiūros (M. K. Čiurlionio g. 16a) fakultetai. Šiaulių valstybinė kolegija turi du studentų bendrabučius (M. K. Čiurlionio g. 18, M. K. Čiurlionio g. 20).
7. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti piniginiai vienetais – eurai ir euro centais.
8. Kolegijoje 2017 metų I ketvirtį vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 280 darbuotojų. Praėjusio atskaitinio laikotarpio sąrašinis darbuotojų skaičius – 270 darbuotojų.
9. Kolegijoje šiuo metu mokosi 2144 studentai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kolegijos apskaitos politika detaliai aprašyta 2016 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. keitėsi apskaitos valiuta į eurus, kursas 1 euras - 3,4528 lito. Sąskaitų likučių perskaičiavimo į eurus rezultatas yra 0,93 Eur, perkeltas į ankstesniųjų metų deficitą.

III. PASTABOS

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas gautas turtas pagal panaudos sutartis pateikiamas lentelėje:

Eil. Nr.	Data	Pavadinimas	Suma, Eur
1	2005-03-16	Šiaulių m. Žemėtvarkos skyrius	13 410,57
2	2005-03-16	Šiaulių m. Žemėtvarkos skyrius	12 916,47
3	2005-03-16	Šiaulių m. Žemėtvarkos skyrius	17 715,19
4	2005-05-05	Šiaulių m. Žemėtvarkos skyrius	87 045,59
5	2011-11-01	Šiaulių m. Žemėtvarkos skyrius	78 715,54
6	2007-01-31	Kauno technologijos universitetas	9 793,65
7	2011-08-30	Vilniaus universitetas	5 064,54
		Iš viso:	224 661,55

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomos atsargos – 1 034 128 ,72 Eur.

Finansinės būklės ataskaita

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2017 metų I ketvirtį pateikta 13-to standarto 1 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta programinės įrangos – 1 185,80 Eur, nurašyta – 4 583,31 Eur.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2017 metų I ketvirtį pateikta 12-to standarto 1 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta medicinos įranga – 605,00 Eur, mokomoji dantų vidiografikos sistema ir knygos – 375,78 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyti kompiuteriai – 7 720,68 Eur, projektoriai ir spausdintuvai – 5 577,26 Eur, garso lygio matuoklis – 322,06 Eur, anatomiciniai modeliai, aparatai, fantomas - 1353,40 Eur, knygos – 258,92 Eur.

2017 m. vasario 10 d. pagal valstybės turto patikėjimo sutartį perimta dalis administracinio pastato Mažeikiuose, Ventos g. 8A, turto įsigijimo vertė – 4 757 020,37 Eur.

2017 m. I ketvirtį neatlygintinai gauta ilgalaikio materialaus turto iš privačių asmenų – 76,89 Eur.

Išankstinį mokėjimą už ilgalaikį materialųjį turtą sudaro apmokėjimas už leidinius – 1696,56 Eur.

3 pastaba. Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per 2017 metų I ketvirtį pateikta 8-to standarto 1 priede. Pergrupuotos knygos į bibliotekos fondą – 188,72 Eur.

Balanso straipsnį C.1.2. „Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių“ – 2 002,24 Eur, t.y. kuras automobilių bakuose – 57,86 Eur. Parduota atsargų, skirtų parduoti – 230,18 Eur, ir pergrupuotos

į bibliotekų fondą – 24,75 Eur. Perduotos knygos M. Mažvydo bibliotekai – 2,56 Eur. Iš Švietimo aprūpinimo centro neatlygintinai gauti diplomai ir priedai – 91,34 Eur.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Balanso straipsnį C. II. dalies „Išankstiniai apmokėjimai“ sudaro:

Sąskaita – 2111101 Išankstiniai apmokėjimai:

Eil. Nr.	Data	Operacijos turinys	Suma, Eur
1	2017-03-31	Vytauto Didžiojo universitetas	144,33
2	2017-03-31	AB Lietuvos paštas	11,14
3	2017-03-21	UAB „Teida“	420,00
4	2017-01-26	ISAST International Society	280,00
5	2017-03-29	Komandiruotės išlaidos	696,00
6	2017-03-31	Išankstiniai mokėjimai studentams	1 964,00
		Iš viso:	3 515,47

Sąskaita – 2123001 Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos:

Eil. Nr.	Data	Operacijos turinys	Suma, Eur
1	2017-03-31	Baltic Hospitality Retail Systems (BHRS)	54,00
2	2017-03-31	UAB „Labbis“	265,00
3	2017-03-31	AB „Lietuvos draudimas“	62,80
4	2017-03-31	UAB „Verslo žinios“	126,42
5	2017-03-31	Vilniaus Gedimino technikos universitetas	806,64
6	2017-03-31	Kauno technologijos universitetas	232,32
7	2017-03-31	AB Lietuvos paštas	178,29
8	2017-03-31	UAB „Veido“ periodikos leidykla	90,00
9	2017-03-31	Lietuvos suaugusiųjų švietimo asociacija	45,00
10	2017-03-31	Lietuvos mokslinių bibliotekų asociacija (LMBA)	1586,34
11	2017-03-31	UAB „LNE“	29,79
12	2017-03-31	UAB „Vitae Litera“	46,32
13	2017-03-31	UAB „Medicinos spaudos namai“	51,00
14	2017-03-31	Viešoji įstaiga Odontologijos studija	22,50
15	2017-03-31	UAB „Šiaulių kraštas“	45,00
16	2017-03-31	UAB „Šiaulių naujienos“	18,72
17	2017-03-31	Šiaulių Pramonininkų asociacija	187,47
18	2017-03-31	UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“	422,00
19	2017-03-31	EUROPEAN ASSOCIATION OF ERAZMUS COORDINATORS	150,03
20	2017-03-31	UAB „Skaitmeninio sertifikavimo centras“	289,89
21	2017-03-31	Lietuvos marketingo asociacija	180,00
22	2017-03-31	AAS „BTA Baltic Insurance Company“	888,30
23	2017-03-31	UAB „Dycode“	141,19
24	2017-03-31	E-Z WAY, UAB	157,76
25	2017-03-31	VŠĮ „Žurnalistinių tyrimų ir konsultacijų grupė“	11,52
26	2017-03-31	UAB „Teisės aktų gidas“	39,69
27	2017-03-31	Lietuvos vežėjų sąjunga	90,00
28	2017-03-31	Irena Patašienė	270,00
29	2017-03-31	Masterstudies AS	300,00
30	2017-03-31	Chartered Institute of Library and Informatikon Professionals	207,10
31	2017-03-31	The European Higher Education Society	123,75
32	2017-03-31	EASSW	74,97
33	2017-03-31	European Federation of Nurse Educators	562,50
34	2017-03-31	ENPHE	150,03
35	2017-03-31	Studentų stipendijos	27 151,00
		Iš viso:	35 057,34

5 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Balanso C.III.4 dalį „Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas“ sudaro:

Sąskaita - 2252001 Gautinos sumos už turto nuomą:

Eil. Nr.	Data	Operacijos turinys	Suma, Eur
1	2017-02-28	UAB „Minolita“	161,09
2	2017-03-27	UAB „Baltijos rinkos inovacijos“	30,00
3	2017-03-31	UAB „Euroautomatai“	46,34
4	2017-03-31	UAB „Minolita“	161,09
5	2017-03-31	UAB „Pardavimo automatai“	18,83
6	2017-03-31	Gautinų sumų už turto nuomą nuvertėjimas	-16,11
		Iš viso:	401,24

Sąskaita – 2266001 Gautinos įmokos už mokslą auštosiose mokyklose – 65 197,66 Eur, nuvertėjimas – 91,78 Eur.

Sąskaita – 2267001 Gautinos įmokos už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose:

Eil. Nr.	Data	Operacijos turinys	Suma, Eur
1	2012-07-10	VšĮ „Sportas visiems-Šiaulių regionas 2012“	1 086,08
2	2015-01-08	UAB „KNYGININKAS“	14,56
3	2017-02-24	Joniškio „Saulės“ pagrindinė mokykla	38,00
4	2017-02-27	UAB „Eurointegracijos projektai“	120,00
5	2017-03-31	UAB „Žilinskis ir CO“	202,50
6	2017-03-31	UAB „AVA Statyba“	67,50
7	2017-03-31	Studentų bendrabučio skolos	695,50
8	2017-03-31	Gautinų įmokų už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose nuvertėjimas	-1 300,74
		Iš viso:	923,40

I ketvirtį paskaičiuotas gautinų įmokų nuvertėjimas už apgyvendinimo paslaugas ir mokymo kursus –22,84 Eur, atstatytas nuvertėjimas gavus apmokėjimą – 1,28 Eur.

Balanso C.III.5 dalyje „Sukauptos gautinos sumos“ sudaro:

Sąskaita – 2282101 Sukauptos finansavimo pajamos:

Eil. Nr.	Data	Operacijos turinys	Suma, Eur
1	2017-03-31	UAB "NOVANET"	2 163,48
2	2017-03-31	AB "Šiaulių energija"	13 595,78
3	2017-03-31	UAB "Šiaulių vandenys"	3 339,18
4	2017-03-31	AB "Energijos skirstymo operatorius"	2 416,54
5	2017-03-31	Energijos tiekimas UAB	1 706,95
6	2017-03-31	Parama spec. poreikiams tenkinti	120,00
		Iš viso:	23 341,93

I ketvirtį sukaupta atostoginių pajamų – 26 157,42 Eur, panaudota išmokėjus atostoginius – 2275,52 Eur, sukaupėtų atostoginių pajamų likutis 2017-03-31 – 96 280,68 Eur.

I ketvirtį sukaupta VSD įmokų pajamų – 8 103,58 Eur, panaudota išmokėjus VSD įmokų pajamų – 704,97 Eur, sukaupėtų VSD įmokų pajamų likutis 2017-03-31 – 29 827,78 Eur.

Balanso C.III.6 dalį „Kitos gautinos sumos“ sudaro:

Sąskaita – 2298001 Kitos gautinos sumos:

Eil. Nr.	Data	Operacijos turinys	Suma, Eur
1	2017-03-31	UAB „Minolita“	42,28
2	2017-03-31	UAB „Pardavimo automatai“	17,50
3	2015-07-01	UAB „Knygininkas“	148,40
4	2017-03-31	UAB „Euroautomatai“	16,07
5	2017-03-31	Vytauto Didžiojo universiteto	2 187,26
6	2017-03-31	Gautinos sumos iš darbuotojų už Eurocom ryšių paslaugas iš VB lėšų	197,18
7	2017-03-31	Kitos gautinos sumos iš kaltų asmenų (už grobstymus)	6 233,35
8	2017-03-31	Kitų gautinų sumų nuvertėjimas	-6 383,86
		Iš viso:	2 458,18

I ketvirtį paskaičiuotas kitų gautinų sumų nuvertėjimas už komunalines paslaugas ir grobstymus – 2,11 Eur, atstatytas nuvertėjimas gavus apmokėjimą – 84,03 Eur. Už grobstymus išieškota ir pervesta į valstybės biudžetą – 84,03 Eur.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Balanso C.V. dalyje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ – 1 557 888,50 Eur, likutis banko sąskaitose, biudžetinėje sąskaitoje likutis – 0 Eur, kolegijos kasoje pinigų likutis – 0 Eur.

7 pastaba. Mokėtinos socialinės išmokos

Balanso E.II.7 dalį „Mokėtinos socialinės išmokos“ – 120,00 Eur, sudaro neišmokėta parama spec. poreikiams tenkinti.

8 pastaba. Tiekėjams mokėtinos sumos

Balanso E.II.9 dalis „Tiekėjams mokėtinos sumos“ detalizuotos lentelėje:

Eil. Nr.	Data	Operacijos turinys	Suma, Eur
1	2017-03-31	UAB „Labbis“	265,00
2	2017-03-31	UAB „Schindler-liftas“	146,14
3	2017-03-31	Telia Lietuva, AB	773,21
4	2017-03-31	VĮ „INFOSTRUKTŪRA“	38,20
5	2017-03-31	UAB „Ekskomisarų biuras“	168,19
6	2017-03-31	UAB „Šiaulių vandenys“	3 339,18
7	2017-03-31	UAB „Šiaulių skalbykla“	165,57
8	2017-03-31	Splius, UAB	9,27
9	2017-03-31	UAB „Mažeikių šilumos tinklai“	659,09
10	2017-03-16	UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“	422,00
11	2017-03-31	UAB „Apsaga“	664,70
12	2017-03-31	AB „Šiaulių energija“	13 595,78
13	2017-03-31	VšĮ Šiauliai plius	36,76
14	2017-03-24	UAB „NOVANET“	2 163,48
15	2017-03-31	UAB „BSS grupė“	3 079,62
16	2017-03-31	Energijos tiekimas UAB	1 733,43
17	2017-03-31	UAB „Lietuvos dujų tiekimas“	71,10
18	2017-03-31	AB „Energijos skirstymo operatorius“	2 456,54
19	2017-03-31	Mažeikių rajono savivaldybės administracija	586,58
		Iš viso:	30 373,84

9 pastaba. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Balanso E.II.10 dalį „Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ – 515,04 Eur mokėtinos sumos pagal autorines sutartis, 292,18 Eur mokėtinos socialinio draudimo įmokos nuo autorinių, 104,40 Eur mokėtinas gyventojų pajamų mokestis nuo autorinių.

10 pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos

Balanso E.II.11 dalį „Sukauptos mokėtinos sumos“ sudaro:

Eil. Nr.	Data	Operacijos turinys	Suma, Eur
1	2017-03-31	Sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą (už grobstymus)	6 233,35
2	2017-03-31	Kitos sukauptos sąnaudos (UAB Eurocom)	197,18
3	2017-03-31	Sukauptos atostoginių sąnaudos	130 698,44
4	2017-03-31	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos	40 490,33
5	2017-03-31	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (Erazmus stipendijos)	9 905,50
		Iš viso	187 524,80

11 pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Balanso E.II.12 dalyje „Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai“ – 338 315,26 Eur, susidarė gavus išankstinius apmokėjimai už bendrabučio apgyvendinimo paslaugas – 9 467,30 Eur, už mokymus – 130,00 Eur, už studijų paslaugas – 328 191,96 Eur, kiti – 526,00 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį uždirbta kitų pajamų – 348 328,22 Eur, iš jų: pajamos už mokslą aukštosiose mokyklose – 268 842,28 Eur, bendrabučio apgyvendinimo – 53 684,65 Eur, už parduotas prekes – 421,63 Eur, dokumentų priėmimą – 1 193,80 Eur, mokslo taikomąją veiklą – 853,00 Eur, mokymus ir kursus – 16 933,20 Eur, kosmetologijos paslaugas – 4 977,80 Eur, kitos pajamos – 1 421,86 Eur. Kolegijos pajamos ataskaitiniu laikotarpiu palyginus su praėjusius ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 11 483,35 Eur.

13 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį Kolegija patyrė 897 488,03 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu palyginus su praėjusius ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 11 585,86 Eur. Daugiausiai patirta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų – 598 918,21 Eur. Lyginant su praėjusius atskaitiniu laikotarpiu sąnaudos sumažėjo 11 442,63 Eur. Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 1 863,88, nusidėvėjimo sąnaudos – 99 611,67 Eur. Nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 4 999,89 Eur. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 78038,56 Eur, iš jų: šildymo sąnaudos – 52 171,86 Eur, elektros energijos sąnaudos – 13 165,43 Eur,

vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 8 830,82 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 2 295,01 Eur, kitų komunalinių paslaugų – 1 575,44 Eur. Lyginant su praėjusio atskaitinio laikotarpio sąnaudomis padidėjo 46,39 Eur. Transporto sąnaudos – 1 837,19 Eur, lyginant su praėjusio atskaitinio laikotarpio sąnaudomis padidėjo – 791,52 Eur. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos sudarė – 306,45 Eur iš jų 258,92 Eur nurašytų leidinių sąnaudos, gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos – 132,84 Eur ir atstatytos nuvertėjimo sąnaudos – 85,31 Eur. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos – 15 953,73 Eur, iš jų: įsigyta ūkinio inventoriaus ir nurašyta į sąnaudas – 4665,58 Eur, įsigyta ir nurašyta į sąnaudas kuro, degalų ir tepalų – 76,72 Eur, įsigyta raštinės, ūkinių medžiagų ir nurašyta į sąnaudas – 7 448,47 Eur, atsarginių dalių sąnaudos – 284,71 Eur, mokslo tikslams skirtų medžiagų – 2 215,09 Eur, kitų medžiagų – 1 032,98 Eur, parduotų atsargų sąnaudos – 230,18 Eur. Socialinių išmokų sąnaudos – 71 139,07 Eur, iš jų stipendijų sąnaudos – 64212,67 Eur. Finansavimo sąnaudos – 2,53 Eur, (M. Mažvydo bibliotekai perduoti leidiniai). Kitų paslaugų sąnaudos – 28 240,80 Eur, iš jų paslaugų sutarčių – 1 303,20 Eur, programų palaikymas – 1840,08 Eur, liftų priežiūra – 808,58 Eur, skalbimo paslaugos – 500,44 Eur, draudimo paslaugos – 267,32 Eur, priešgaisrinė ir apsaugos sąnaudos – 1 406,68 Eur, kompiuterinės įrangos remonto – 616,08 Eur, prenumeratos sąnaudos – 1 623,49 Eur, nario mokesčiai – 684,94 Eur, patalpų valymas – 9 238,86 Eur, reprezentacinės sąnaudos – 7 824,16 Eur, kitos – 2 126,97 Eur. Kitos sąnaudos – 152,38 Eur banko mokesčiai.

14 pastaba. Kitos veiklos pajamos

Kitos veiklos pajamas sudaro patalpų nuomos pajamos – 985,20 Eur. Kitos veiklos sąnaudos – 60,92 Eur konsorciumo dalyvio sąnaudos.

15 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Per ataskaitinį laikotarpį finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 72,22 Eur.

Direktorė

Natalija Šedžiuvienė

Vyr. buhalterė

Birutė Balčytienė