

VIEŠOJI ĮSTAIGA
ŠIAULIŲ VALSTYBINĖ KOLEGIJA
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2017 M. BIRŽELIO 30 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 atsiskaitomąjį 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 koleginių 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 II ketvirtį vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 280 darbuotojų. Praėjusio atskaitinio laikotarpio sąrašinis darbuotojų skaičius – 280 darbuotojų.
9. Kolegijoje šiuo metu mokosi 1435 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.~~

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto Kolegija neturi.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

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 – 1 041 770,51 Eur.

Finansinės būklės ataskaita

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta programinės įrangos – 5 165,80 Eur, nurašyta – 6 275,01 Eur, programinė įranga.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

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

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta medicinos įranga – 1 133,77 Eur, mokomoji dantų vidiografikos sistema, nešiojamas matuoklis odos PH matavimui.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta kitos mašinos ir įrengimai – 2 313,00 Eur, traktoriukas žolei pjauti.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta bibliotekų fondo – 3 346,73 Eur, knygos, pergrupuota iš atsargų – 465,09 Eur ir išankstinių apmokėjimų – 1 698,76 Eur, neatlygintinai gauta iš privačių asmenų – 459,30 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį studentų pagamintas ir užpajamuotas sportinis automobilis LOTUS – 5 503,89 Eur, pergrupuotas iš atsargų.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyti kompiuteriai – 7 720,68 Eur, projektoriai ir spausdintuvai – 6 311,20 Eur, garso lygio matuoklis – 322,06 Eur, sodapūtė, anatomiciniai modeliai, aparatai, fantomas - 2 407,28 Eur, knygos – 262,63 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nuvertintas nurašomas turtas – 260,89 Eur, projektorius, medicininė įranga.

2017 m. vasario 10 d. pagal valstybės turto patikėjimo sutartį perimta dalis administracinio pastato Mažeikiuose, Ventos g. 8A, turto įsigijimo vertė – 475 702,37 Eur. (iš jų 308 160,00 Eur valstybės biudžeto lėšos, 160 406,84 Eur Europos sąjungos lėšos, 7 135,53 Eur kitų finansavimo šaltinių lėšos).

2017 m. II ketvirtį neatlygintinai gauta ilgalaikio materialaus turto iš privačių asmenų – 459,30 Eur, knygos.

Nebaigta statyba – 31 344,31 Eur, vykdomas valstybės investicijų projektas Šiaulių valstybinės kolegijos pastatų komplekso Šiauliuose M.K. Čiurlionio g. 18 atnaujinimas.

Išankstinį mokėjimą už ilgalaikį materialųjį turtą sudaro apmokėjimas už leidinius – 111,55 Eur.

3 pastaba. Atsargos

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

Balanso straipsnį C.1.2. „Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių“ – 3 885,84 Eur, t.y. kuras automobilių bakuose – 174,85 Eur ir mokslo tikslams skirtos medžiagos – 3 710,99 Eur. Parduota atsargų, skirtų parduoti – 282,80 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. Iš Valstybinės lietuvių kalbos komisijos neatlygintinai gauti leidiniai - 4,91 Eur. Iš nebalansinės sąskaitos atstatytos medžiagos, pagaminus ilgalaikį turtą – 4 526,81 Eur. Pergrupuoti leidiniai į bibliotekos fondą – 440,34 Eur, medžiagos - 5 503,89 Eur į transporto priemones, pagaminus automobilį LOTUS.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

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

Sąskaita – 2111101 Išankstiniai apmokėjimai:

Eil. Nr.	Data	Operacijos turinys	Suma, Eur
1	2017-06-21	UAB „Švytėjimas“	135,13
2	2017-06-16	UAB „Mokesčių srautas“	105,63
3	2017-06-12	UAB „INTERLUX IVD“	112,58
4	2017-06-01	UAB „Kosmeda“	496,00
5	2017-06-01	UAB „Geodezijos linija“	449,50
6	2017-06-30	Studentams stipendijos	18 658,40
		Iš viso:	19 957,24

Sąskaita – 2123001 Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos:

Eil. Nr.	Data	Operacijos turinys	Suma, Eur
1	2017-06-30	Baltic Hospitality Retail Systems (BHRS)	36,00
2	2017-06-30	AB „Lietuvos draudimas“	154,85
3	2017-06-30	Šiaulių prekybos, pramonės ir amatų rūmai	30,00
4	2017-06-30	UAB „Verslo žinios“	72,24
5	2017-06-30	Vilniaus Gedimino technikos universitetas	504,15
6	2017-06-30	Kauno technologijos universitetas	145,20

7	2017-06-30	AB Lietuvos paštas	118,86
8	2017-06-30	Lietuvos inžinerinės pramonės asociacija „Lipra“	75,00
9	2017-06-30	UAB „Veido“ periodikos leidykla	60,00
10	2017-06-30	Lietuvos suaugusiųjų švietimo asociacija	30,00
11	2017-06-30	Lietuvos mokslinių bibliotekų asociacija (LMBA)	967,56
12	2017-06-30	UAB „LNE“	19,86
13	2017-06-30	UAB „Vitae Litera“	29,49
14	2017-06-30	UAB „Medicinos spaudos namai“	20,00
15	2017-06-30	Viešoji įstaiga Odontologijos studija	15,00
16	2017-06-30	UAB „Šiaulių kraštas“	30,00
17	2017-06-30	UAB „Šiaulių naujienos“	12,48
18	2017-06-30	Šiaulių Pramonininkų asociacija	124,98
19	2017-06-30	UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“	281,00
20	2017-06-30	Lietuvos kolegijų direktorių konferencija	289,98
21	2017-06-30	EUROPEAN ASSOCIATION OF ERAZMUS COORDINATORS	100,02
22	2017-06-30	UAB „Skaitmeninio sertifikavimo centras“	193,26
23	2017-06-30	Lietuvos marketingo asociacija	120,00
24	2017-06-30	AAS „BTA Baltic Insurance Company“	592,20
25	2017-06-30	UAB „Dycode“	80,68
26	2017-06-30	Lietuvos nuotolinio ir e. mokymosi (LieDM) asociacija	94,98
27	2017-06-30	E-Z WAY, UAB	108,63
28	2017-06-30	VŠĮ „Žurnalistinių tyrimų ir konsultacijų grupė“	7,68
29	2017-06-30	UAB „Teisės aktų gidai“	22,68
30	2017-06-30	Lietuvos vežėjų sąjunga	60,00
31	2017-06-30	Irena Patašienė	135,00
32	2017-06-30	Masterstudies AS	293,02
33	2017-06-30	Chartered Institute of Library and Informatikon Professionals	144,97
34	2017-06-30	The European Higher Education Society	82,50
35	2017-06-30	EASSW	49,98
36	2017-06-30	European Federation of Nurse Educators	375,00
37	2017-06-30	ENPHE	100,02
38	2017-06-30	Studentų stipendijos	30 405,80
		Iš viso:	35 983,07

5 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Balanso C.III.3 dalį „Gautinos finansavimo sumos“ sudaro – 4,03 Eur, pateikta paraiška Darbo biržai.

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	2017-06-30	UAB „Euroautomatai“	46,34
2	2017-06-30	UAB „Pardavimo automatai“	18,83
		Iš viso:	65,17

Sąskaita – 2266001 Gautinos įmokos už mokslą auštosiose mokyklose – 13 585,22 Eur, nuvertėjimas – 229,46 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	2017-06-22	UAB „Sagera“	144,00
4	2017-06-29	UAB „Baltijos baldų klasteris“	300,00
5	2017-06-30	Studentų bendrabučio skolos	457,82
6	2017-06-30	Gautinų įmokų už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose nuvertėjimas	-1 291,40
		Iš viso:	711,06

II ketvirtį paskaičiuotas gautinų įmokų nuvertėjimas už apgyvendinimo paslaugas ir mokymo kursus –35,54 Eur, atstatytas nuvertėjimas gavus apmokėjimą – 23,12 Eur.

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

Sąskaita – 2282101 Sukauptos finansavimo pajamos:

Eil. Nr.	Data	Operacijos turinys	Suma, Eur
1	2017-06-30	UAB "Labbis"	265,00
2	2017-06-30	AB "Šiaulių energija"	667,52
3	2017-06-30	AB "Energijos skirstymo operatorius"	1 401,54
4	2017-06-30	Energijos tiekimas UAB	825,59
5	2017-06-30	UAB „Srs servisas“	26 763,29
6	2017-06-30	The European Higher Education Society	524,00
7	2017-06-30	UAB „NOVANET“	745,36
8	2017-06-30	TÜB „Rotonas“	1 415,00
9	2017-06-30	UAB Nuklonas	1 529,44
10	2017-06-30	UAB „Jugeras“	1 044,23
11	2017-06-30	Darbo užmokestis	291,13
12	2017-06-30	Stipendijos	4 998,00
		Iš viso:	40 470,10

II ketvirtį sukaupta atostoginių pajamų – 67 272,33 Eur, panaudota išmokėjus atostoginius – 138 913,47 Eur, sukaupytų atostoginių pajamų likutis 2017-06-30 – 757,64 Eur.

II ketvirtį sukaupta VSD įmokų pajamų – 20 840,96 Eur, panaudota išmokėjus VSD įmokų pajamų – 43 035,41 Eur, sukaupytų VSD įmokų pajamų likutis 2017-06-30 – 234,72 Eur.

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

Sąskaita – 2298001 Kitos gautinos sumos:

Eil. Nr.	Data	Operacijos turinys	Suma, Eur
1	2017-06-30	Vytauto Didžiojo universitetas	2 342,11
2	2017-06-30	UAB KNYGININKAS	148,40
3	2017-06-30	UAB „Pardavimo automatai“	17,50
4	2017-06-30	UAB „Euroautomatai“	16,07
5	2017-06-30	Gautinos sumos iš darbuotojų už Eurocom ryšių paslaugas iš VB lėšų	272,44
6	2017-06-30	Kitos gautinos sumos iš kaltų asmenų (už grobstymus)	6 154,82
7	2017-06-30	Kitų gautinų sumų nuvertėjimas	-6 303,22
		Iš viso:	2 648,12

Už grobstymus išieškota ir pervesta į valstybės biudžetą – 162,56 Eur.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Balanso C.V. dalyje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ – 1 420 671,02 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“ – 3 668,00 Eur, sudaro neišmokėtas stipendijų likutis iš Erasmus programos grįžusiems studentams.

8 pastaba. Tiekėjams mokėtinos sumos

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

Eil. Nr.	Data	Operacijos turinys	Suma, Eur
1	2017-06-30	UAB „Labbis“	265,00
2	2017-06-30	UAB „Schindler-liftas“	146,14
3	2017-06-30	Telia Lietuva, AB	776,97
4	2017-06-30	VĮ „INFOSTRUKTŪRA“	38,20
5	2017-06-27	TŪB „Rotonas“	1 415,00
6	2017-06-30	UAB „Šiaulių vandenys“	2 047,52
7	2017-06-27	UAB „Jugeras“	1 044,23
8	2017-06-30	Splius, UAB	9,27
9	2017-06-27	The European Higher Education Society	524,00
10	2017-06-08	UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“	281,00
11	2017-06-30	UAB „Apsaga“	445,82
12	2017-06-30	UAB „Limeta“	134,67
13	2017-06-30	AB „Šiaulių energija“	667,52
14	2017-06-30	UAB „Samus“	52,92
15	2017-06-30	Šiaulių prekybos, pramonės ir amatų rūmai	95,57
16	2017-06-26	UAB „NOVANET“	745,36
17	2017-06-30	UAB „Srs servisas“	26 763,29
18	2017-06-30	UAB „Eurocom“	272,44
19	2017-06-30	UAB „BSS grupė“	3 079,62
20	2017-06-30	Energijos tiekimas UAB	840,93
21	2017-06-28	UAB NUKLONAS	1 529,44
22	2017-06-29	VŠĮ „Veikli visuomenė“	200,00
23	2017-06-30	UAB „Lietuvos dujų tiekimas“	18,02
24	2017-06-30	AB „Energijos skirstymo operatorius“	1 431,54
25	2017-06-30	Mažeikių rajono savivaldybės administracija	116,88
26	2017-06-30	Vytauto Didžiojo universitetas	2 198,42
		Iš viso:	45 139,77

9 pastaba. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Balanso E.II.10 dalį „Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ – 34,76 Eur išskaitytos sumos už ryšių paslaugas.

10 pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos

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

Eil. Nr.	Data	Operacijos turinys	Suma, Eur
1	2017-06-30	Sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą (už grobstymus)	6 154,82
2	2017-06-30	Sukauptos atostoginių sąnaudos	757,64
3	2017-06-30	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos	234,72
4	2017-06-30	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (Erazmus stipendijos)	13 183,80
		Iš viso	20 330,98

11 pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Balanso E.II.12 dalyje „Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai“ – 97 105,98 Eur, susidarė gavus išankstinius apmokėjimai už bendrabučio apgyvendinimo paslaugas – 7 664,87 Eur, už mokymus – 130,00 Eur, už studijų paslaugas – 89 171,11 Eur, kiti – 140,00 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį uždirbta kitų pajamų – 652 721,82 Eur, iš jų: pajamos už mokslą aukštosiose mokyklose – 514 915,91 Eur, bendrabučio apgyvendinimo – 90 400,61 Eur, už parduotas prekes – 508,05 Eur, dokumentų priėmimą – 1 782,80 Eur, mokslo taikomąją veiklą – 1 373,00 Eur, mokymus ir kursus – 25 697,10 Eur, kosmetologijos paslaugas – 11 665,90 Eur, kitos pajamos – 6 378,45 Eur. Kolegijos pajamos ataskaitiniu laikotarpiu palyginus su praėjusius ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 5 845,17 Eur.

13 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį Kolegija patyrė 1 859 733,67 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu palyginus su praėjusius ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 2798,38 Eur. Daugiausiai patirta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų – 1 220 292,67 Eur. Lyginant su praėjusius atskaitiniu laikotarpiu sąnaudos sumažėjo 6 211,87 Eur. Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 4 213,74, nusidėvėjimo sąnaudos – 199 011,10 Eur. Nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 9 839,05 Eur. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 109 126,56 Eur, iš jų: šildymo sąnaudos – 63 125,36 Eur, elektros energijos sąnaudos – 21 908,23 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 16 163,48 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 4 801,78 Eur, kitų komunalinių paslaugų – 3 127,71 Eur. Lyginant su praėjusio atskaitinio laikotarpio sąnaudomis padidėjo 3 671,38 Eur. Transporto sąnaudos – 3 553,13 Eur, lyginant su praėjusio atskaitinio laikotarpio sąnaudomis padidėjo – 990,85 Eur. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos sudarė – 341,75 Eur iš jų 262,63 Eur nurašytų leidinių sąnaudos, gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos – 283,02 Eur ir atstatytos nuvertėjimo sąnaudos – 203,90 Eur. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos – 53 984,22 Eur, iš jų: įsigyta ūkinio inventoriaus ir nurašyta į sąnaudas – 18 205,46 Eur, įsigyta ir nurašyta į sąnaudas kuro, degalų ir tepalų – 129,65 Eur, įsigyta raštinės, ūkinių medžiagų ir nurašyta į sąnaudas – 21 779,70 Eur, atsarginių dalių sąnaudos – 391,71 Eur, mokslo tikslams skirtų medžiagų – 8 576,38 Eur, kitų medžiagų – 4 618,52 Eur, parduotų atsargų sąnaudos – 282,80 Eur. Socialinių išmokų sąnaudos – 170 554,36 Eur, iš jų stipendijų sąnaudos – 158 399,96 Eur. Finansavimo sąnaudos – 2,53 Eur, (M. Mažvydo bibliotekai perduoti leidiniai). Kitų paslaugų sąnaudos – 67 905,06 Eur, iš jų paslaugų sutarčių – 5 754,00 Eur, programų

palaikymas – 4 210,16 Eur, liftų priežiūra – 1 420,62 Eur, skalbimo paslaugos – 1 177,23 Eur, draudimo paslaugos – 563,42 Eur, priešgaisrinė ir apsaugos sąnaudos – 1 960,42 Eur, kompiuterinės įrangos remonto – 2 715,55 Eur, prenumeratos sąnaudos – 3 010,31 Eur, nario mokesčiai – 2 322,88 Eur, patalpų valymas – 18 477,72 Eur, reprezentacinės sąnaudos – 17 501,29 Eur, kitos – 8 791,46 Eur. Kitos sąnaudos – 347,98 Eur banko mokesčiai.

14 pastaba. Kitos veiklos pajamos

Kitos veiklos pajamas sudaro patalpų nuomos pajamos – 1 784,36 Eur ir konsorciumo dalyvio pajamos – 154,85 Eur. Kitos veiklos sąnaudos – 2 403,67 Eur konsorciumo dalyvio sąnaudos.

15 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Per ataskaitinį laikotarpį finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 106,51 Eur.

Užregistruotas esminės klaidos taisymas. Buvo nurašytos atsargos į sąnaudas, įsigytos iš finansavimo sumų, o šiais metais pagamintas ilgalaikis turtas – 4 526,81 Eur.

Direktoriaus pavaduotoja infrastruktūrai,
Pavaduojanti direktorių



Janina Melienė

Vyr. buhalterė



Birutė Balčytienė