



## KLAIPĖDOS UNIVERSITETAS

Viešoji įstaiga, H. Manto g. 84, 92294 Klaipėda, tel. (8 46) 398 900, 398 901, faks. (8 46) 398 999. el.p.: [rektorius@ku.lt](mailto:rektorius@ku.lt) Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 211951150, PVM mokėtojo kodas LT119511515

### SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

**2017 m. lapkričio 15 d.**

#### **I.BENDROJI DALIS**

Klaipėdos universitetas, kaip biudžetinė įstaiga įsteigtas 1991 m. sausio 1 dieną Lietuvos Respublikos Aukščiausiosios Tarybos (Steigiamojo Seimo) nutarimu Nr. 1–640. Klaipėdos universiteto steigėjas Lietuvos Respublikos seimas. Lietuvos respublikos Švietimo ir mokslo ministerija įgyvendina valstybės, kaip įstaigos savininkės, turtines ir neturtines teises ir pareigas. 2011 metų sausio 05 d. Klaipėdos universitetas tapo viešąja įstaiga. Savo akademinę veiklą pradėjo 1991 m. rugsėjo 1 d. turėdamas tris fakultetus (Humanitarinių ir gamtos mokslų, Jūrų technikos ir Pedagogikos) ir apie 3 000 studentų. Universitetas kūrėsi tuo metu Klaipėdoje buvusių aukštųjų mokyklų fakultetų arba jų filialų pagrindu.

Universitete studijuoja 3535 studentai (2016 09 -3979 studentų), dirba 1098 darbuotojai (2016 09- 1088 darbuotojai). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu darbuotojų sumažėjo. Veikia 4 fakultetai (Jūros technologijų ir Gamtos mokslų, Humanitarinių ir ugdymo mokslų, Socialinių mokslų, Sveikatos mokslų), Menų akademija, 1 studijų institutas (Tęstinių studijų), 1 mokslo institutas (Baltijos regiono istorijos ir archeologijos), Jūros tyrimų atviros prieigos centras, infrastruktūros paslaugų centras, biblioteka, Botanikos sodas, leidykla, Klaipėdos universitetas turi didžiausią Lietuvoje mokslo tiriamąjį–mokomąjį burlaivį „Brabander“, skirtą studentų praktikai ir jūrinėms ekspedicijoms, plaukiojančią mokslinę laboratoriją „Mintis“.

Pagrindinė Universiteto funkcija– švietimas ir mokslas.

Klaipėdos universitetas yra Lietuvos - jūrų valstybės ir Baltijos jūros regiono mokslo, menų ir studijų polifunkcinis centras, skatinantis vakarų Lietuvos ir Klaipėdos miesto darnią plėtrą, puoselėjantis kultūrą ir humanistines vertybes. Klaipėdos universitetas prioritetinių dėmesį skiria jūrų moksliniams tyrimams, Jūrinio slėnio žinių branduolio kūrimui, lygiaverčiai plėtoja Baltijos jūros regiono istorijos, kultūros ir kalbų, švietimo, sveikatos ir socialinės gerovės, ekonomikos ir politikos, komunikacijų, menų ir meninės kūrybos mokslinius tyrimus ir studijas.

Kiti universiteto pajamų šaltiniai: pajamos už teikiamas paslaugas, gauta parama, Europos struktūrinių fondų lėšos, Europos sąjungos lėšos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos, taip pat kitos teisėtai gaunamos lėšos.

Susiklosčius nepalankiai demografinėi situacijai, sumažėjus gyventojų skaičiui, ryškiai sumažėjo stojančių studijuoti universitete skaičius, dėl to sumažėjo ir valstybės biudžeto skiriami

asignavimai, bei pajamos iš kitų finansavimo šaltinių.

Universiteto finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Universitetas finansines ataskaitas pagal 2017 m. rugsėjo 30 d. duomenis parengė vadovaudamasis Lietuvos respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus finansinių ataskaitų parengimą.

Klaipėdos universiteto apskaitos politika detalai aprašyta 2016 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

## III PASTABOS

**Pastaba Nr.1.** Nematerialiojo turto pokyčiai atvaizduoti 13-ojo VSAFAS 1 priede 2017 09 30 d. per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto buvo įsigyta už 13 406,15 Eur, amortizuota už 24 073,86 Eur.

Pilnai amortizuoto, naudojamo veikloje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina yra 740 357,06 eurų.

Nebalansinėse sąskaitose nematerialiojo turto (t.y. biuro programinė įranga, operacinės sistemos) apskaitoma už 2 179,22 Eurų.

Naujo turto, įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto, universitete nėra.

**Pastaba Nr.2.** Ilgalaikio materialiojo turto pokyčiai atvaizduoti 12-ojo VSAFAS 1 priede. Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta už 3 354 193,32 eurus, gauta nemokamai ilgalaikio materialiojo turto už 12 635,58 eurus, apskaičiuota nusidėvėjimo suma už 964 641,86 eurus

Nebaigtos statybos sąskaitoje sukaupta darbų už 5 261 982,17 eurus. Kaupiama projekto „Jūrinio slėnio branduolio sukūrimas ir studijų infrastruktūros atnaujinimas II etapas (JŪRA)“ laboratorijų pastato statybos darbai. Projektas vyks tris metus.

Nekilnojamų kultūros vertybių tikroji vertė remiantis draudžiamąją verte apskaityta 2016 09 30 duomenimis.

Kitos vertybės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 86 696,58 Eur. (Skulptūros (paminklai) -57 696,94 Eur., paveikslai 2 789,03 Eur., freskos 26 210,61 Eur.,)

Pilnai nusidėvėjusio, tačiau naudojamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina yra 12 052 403,67 Eurų, iš jų: negyvenamieji pastatai – 3 878,59 Eur.; infrastruktūros statiniai – 6 144;87 Eur.; kitos mašinos ir įrengimai – 9 429 152,01 Eur.; transporto priemonės – 228 729,11 Eur.; baldai – 141 658,19 Eur.; kompiuteriai ir kita technika įranga – 2 221 802,60 Eur.; kitas ilgalaikis turtas – 21 038,30 Eur.

Nebalansinėse sąskaitose apskaitoma ilgalaikis turtas gautas pagal panaudos sutartis už 215 954,39 Eur. iš jų: kompiuterinė įranga –149 959,15 Eur, kitas ilgalaikis turtas – 10 511,34 Eur, bibliotekų fondai – 25 561,83 Eur, bibliotekų atvirųjų prieigų fondų REID įrangos komplektas – 14017, 61 Eur, radiolokacinis pastatas – 15 904,46 Eur.

**Pastaba Nr. 3.** Ilgalaikį finansinį turtą sudaro investicija, patvirtinta Lietuvos Respublikos teisės aktu, į asocijuotą viešojo sektoriaus subjektą, VŠĮ Klaipėdos mokslo ir technologijų parką, atvaizduota 6-ojo VSAFAS 1 priede. Klaipėdos universitetas dalininkų surinkime turi vieną balsą. Per ataskaitinį laikotarpį VŠĮ Klaipėdos mokslo ir technologijų parko veiklos rezultatas pagal pateiktas finansines ataskaitas sudarė 238 600 Eur.. VŠĮ Klaipėdos universiteto ilgalaikis finansinis turtas per ataskaitinį laikotarpį 119 300 Eur.,



**Pastaba Nr.4.** Klaipėdos universiteto botanikos sode auginamas biologinis turtas naudojamas moksliniams tikslams, dalis augalų yra parduodama. Sodo biologinį turtą sudaro, medžių, krūmų, gėlių ir vaistažolių kolekcijos. Biologinio turto per 2017 3-ąjį ketvirtį neišsigyta, parduoto per ataskaitinį laikotarpį turto nebuvo. Biologinio turto vertė 2017 09 30 sudaro 20 113,12 eurų.

**Pastaba Nr.5.** Atsargų pokyčiai pavaizduoti 8-ojo VSAFAS 1 priede. Per ataskaitinį laikotarpį buvo išsigyta atsargų už 280 159,98 Eurų, nurašyta už 298 770,47 eurų, nemokamai gauta už 1 455,18 Eur, pergrupuota iš pagamintos produkcijos į atsargas už 9 241,35 eurų. Nebalansinė sąskaitoje ūkinio inventoriaus 2017 09 30 yra 1 034 659,61 Eur.

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 59 034,46 eurų, iš jų :

Atsargų rūšys	Suma, Eur	
Kuras	16 181,99	Automobilių, ir laivų bakuose esamas kuras
Pagamintos produkcijos (knygos)	16 097,83	
Prekės skirtos parduoti	26 686,55	
Ūkinis inventorių	68,09	Kurio vertė iki 500 Eur.

**Pastaba Nr.6.** Universiteto išankstinių mokėjimų tiekėjams likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 16 912,39 eurų.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 46 558,29 eurų, tame skaičiuje: pastatų, transporto priemonių, laivų draudimo įmokos – 20 611,30 Eur.; dalyvio mokestis konferencijose, nario mokestis įvairiose asociacijose 6 20,26 Eur.; elektroninių duombazių prenumerata – 13 360,39 Eur., periodikos prenumerata – 1 971,20 Eur., būsimų kelionių sąnaudos – 3 015,87 Eur, Busimos komunalinių paslaugų sąnaudos – 3 549,00 eurų, įvairios kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 3 430,27 Eur..

**Pastaba Nr.7.** Per vienerius metus gautinos sumos sumas laikotarpio pabaigai 2 198 765,02 Eur. sudaro:

Gautinos finansavimo sumos projektų vykdymui iš valstybės biudžeto 112 196,16 eurai, iš Europos sąjungos – 3 830 Eur., Gautinos sumos už turto naudojimą – 5 842,68 Eur., už mokslą – 946 625,70 Eur., už parduotas prekes, suteiktas paslaugas – 534 338,05 Eur., bendrabučių paslaugos – 6 690,12 Eur..

Sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 292 352,48 Eur., iš savivaldybės biudžeto – 490 Eur., iš Europos sąjungos – 197 932,44 Eur., iš kitų šaltinių – 4,05 Eur.

Sukauptos pajamos už turto naudojimą – 64 907,27 Eur., kitos gautinos sumos – 33 331,57 Eur..

**Pastaba Nr.8.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje universiteto pinigų biudžeto finansavimo sąskaitoje likutis 0,00 Eur.. Kitų sąskaitų likutis banke sudarė – 2 993 931,80 Eur., tai projektų finansuojamų iš ES struktūrinių fondų, depozitai, ūkiskaitinės lėšos.

**Pastaba Nr.9.** Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį 20-tojo VSAFAS 1 priede.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje – 39 870 249,80 Eurų: iš valstybės biudžeto – 18 366 853,78 Eur., iš savivaldybių biudžeto -4 553,38 Eur., iš Europos sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų – 21 398 043,87 Eur., iš kitų šaltinių – 100 798,77 Eur..



Finansavimas gautas iš valstybės biudžeto, Švietimo ir mokslo ministerijos, Lietuvos mokslo tarybos, Klaipėdos savivaldybės, Lietuvių kalbos komisijos iš kitų biudžetinių įstaigų, kitų valstybių universitetų.

**Pastaba Nr.10.** Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 1 197 690,96 Eur., iš jų: banko „Swedbank“ paskola bendrabučio statybai (kurio adresas universiteto al. 12) 1 107 520,01 Eur., paskolos gražinimo terminas 2025 metai. ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 90 170,95 Eur., užstatai už bendrabutį apskaitomi depozitinėje sąskaitoje.

**Pastaba Nr.11.** Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė: paskolos einamųjų metų dalis – 78 142,78 Eur. ( bendrabučio statybai – 36 090 Eur, apyvartinėms lėšos paskolos dalis – 42 052,78 Eur), tiekėjams mokėtinos sumos – 482 618,52 Eur., iš jų: komunalinės paslaugos – 30 498,81 Eur., ryšio, pašto paslaugos – 2 426,93 Eur., mokslinių laboratorijų statybą vykdančiai UAB „Irdaiva“ – 410 336,92 Eur., draudimo paslaugos -12 798,75 Eur., kelionių paslaugos -2 393,36 Eur., kitos susijusios su vykdoma veikla skolos – 24 163,75 Eur..

**Pastaba Nr.12.** Su darbo santykiais susijusius trumpalaikius įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 793 805,03 Eur., iš jų: mokėtinas darbo užmokestis– 438 418,53 Eur., socialinio draudimo mokesčiai nuo darbo užmokesčio už rugsėjo mėnesį – 264 707,48 Eur., mokėtinas gyventojų pajamų mokestis– 89 106,73 Eur., mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 1 145,82 Eur. , profsąjungos nario mokesčiai – 426,47 Eur.. Darbo užmokestis už rugsėį mėnesį darbuotojams išmokėtas 2017 spalio 6 dieną.

**Pastaba Nr.13.** Sukauptas mokėtinos sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 311 192,18 Eur. iš jų: sukauptos atostogų rezervo sąnaudos –235 491,24 Eur., socialinio draudimo ir garantinio fondo įmoka priskaičiuoti nuo atostogų rezervo – 75 700,94 Eur..

**Pastaba Nr.14.** Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 1 882 611,65 Eur.. Tame skaičiuje : mokėtinas pridėtinės vertės mokestis – 122 469,27 Eur. ( atvirkštinis PVM 86 170,75 Eur. –už laboratorijų pastato statybos darbus), išankstiniai apmokėjimai iš tiekėjų bei avansiniai mokėjimai už studijas – 384 614,39 Eur., ateinančių laikotarpių pajamos– 1 358 954,17 Eur., išankstiniai mokėjimai už bendrabutį – 8 322,16 Eur., kitos mokėtinos sumos – 8 251,66 Eur..

**Pastaba Nr.15.** Pagrindinės veiklos pajamas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 12 816 003,33 Eur. sudarė: finansavimo pajamos sudarė 8 998 900,18, pagrindinės veiklos kitos pajamos :už turto naudojimą – 395 593,16 Eur. už suteiktas paslaugas (moksliniai tiriamieji darbai) – 751 666,68 Eur.; už mokslą aukštosiose mokyklose – 2 390 572,07 Eur.; paslaugų švietimo įstaigose pajamos – 279 271,24 Eur.

**Pastaba Nr.16.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Klaipėdos universitetas turėjo pagrindinės veiklos sąnaudų 11 333 826,05 Eur.. Darbo užmokesčio sąnaudos – 6 009 069,09 Eur, socialinio draudimo -1 914 909,36 Eur., darbo užmokestis ir socialinis draudimas pagal autorines sutartis – 33 116,06 Eur., darbo užmokestis lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo, sumažėjus darbuotojų skaičiui universitete. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 4 415,80 Eur (2016 m. nekilnojamojo kultūros vertybių nuvertėjimo sąnaudos-3 766,1 tūkst. Eur); pasenusių susidėjusių ir neaktualių studijoms bibliotekų fondų nurašymas Socialinių išmokų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro: 584 259,55 Eur.: pirmosios, antrosios pakopų studentų, doktorantų, tikslinės, Erasmus stipendijos – 536 611,05 Eur., parama neįgaliesiems studentams 18 853,60 Eur., kitos socialinės išmokos: išmokos emeritams – 23 474,92 Eur., mirties pašalpos – 5 320 Eur.. Studentų praktikos finansavimo sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį – 35 992,69 Eur., kitų subjektų finansavimo sąnaudos 3 000 Eur., Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 442 218,72 Eur., tame skaičiuje: spaudinių, elektroninių bazių prenumeratos – 40 389,73 Eur., skalbimo sąnaudos – 368,12 Eur., maitinimo sąnaudos – 26 286,7 Eur.; audito – 11 211,09 Eur ir draudimo paslaugos –10 977,34 Eur., naudojamų programų aptarnavimo sąnaudos – 31 185,69 Eur., reklamos

sąnaudos - 12 841,81Eur., teisinės paslaugos – 10 500 Eur., apsaugos sąnaudos – 2 181,70 Eur., registracijos parodose nario, asociacijų mokesčių sąnaudos -2 415 Eur., kitos paslaugos susijusios su vykdoma veikla – 293 861,54 Eur.. Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos – 10 187,20 Eur., reprezentacinės sąnaudos – 1419,96 Eur..

**Pastaba Nr. 17.** Prie universiteto nepagrindinės veiklos priskiriama trumpalaikė patalpų nuoma t.y kitos veiklos pajamos, kurios per ataskaitinį laikotarpį sudarė – 15 408,64 Eur. ir pajamos už parduotas prekes ir turtą – 31 651,15 Eur.. Nepagrindinės veiklos pajamos sudarė 47 059,79 Eur.

Nepagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 34 805,02 Eur. iš jų darbo užmokesčio sąnaudos – 16 215,47 Eur., socialinio draudimo -5 070,72 Eur., Kitos sąnaudos – 13 518,83 Eur., sąnaudos

**Pastaba Nr.18.** Finansinės investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos pateiktos 6-ojo VSAFAS 1 priede. Finansinės investicinės veiklos pajamų per ataskaitinį laikotarpį buvo 18,91 Eur., sąnaudas – 34 294,23 Eur., tame skaičiuje palūkanų už kreditus sąnaudų – 29 441,84 Eur., baudų ir delspinigių – 30,63 Eur., kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 4 821,76 Eur..

**Pastaba Nr.19.** Esminių klaidų taisymas per 2017 trečią ketvirtį nebuvo.

Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžtų turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos Universitetas neturėjo.

Nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos apskaitos įverčiai nebuvo keičiami.

Po 2017 metų III-jo ketvirčio tarpinio finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Rektorius



Eimutis Juzeliūnas

Vyriausioji buhalterė



Izolda Daugintytė