



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 Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 211951150, PVM mokėtojo kodas LT119511515

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2017 m. rugpjūčio 14 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 2590 studentai, dirba 955 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 universiteto 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 prioritetinį 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 31d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Universitetas finansines ataskaitas pagal 2017m. birželio 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 06 30 d. per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto buvo įsigyta už 12 265,04 Eur, amortizuota už 18 020,86 Eur.

Pilnai nudėvėto, naudojamo veikloje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina yra 725 669,16 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 2 111 795,08 eurus, gauta nemokamai ilgalaikio materialiojo turto už 10 326,57 eurus, apskaičiuota nusidėvėjimo suma už 676 786,91 eurus

Nebaigtos statybos sąskaitoje sukaupta darbų už 4 045 473,09 eurus. Kaupiama projekto „Jūrinio slėnio branduolio sukūrimas ir studijų infrastruktūros atnaujinimas II etapas (JŪRA)“ laboratorijų pastato statybos darbai. Projektas vyks tris metus.

Pilnai nusidėvėjusio, tačiau naudojamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina yra 11 848 591,73 Eurų, iš jų: negyvenamieji pastatai – 3 878,59 Eur.; infrastruktūros statiniai – 6 144;87 Eur.; kitos mašinos ir įrengimai – 9 306 970,29 Eur.; transporto priemonės – 162 695,75 Eur.; baldai – 141 658,19 Eur.; kompiuteriai ir kita technika įranga – 2 206 823,38 Eur.; kitas ilgalaikis turtas – 20 420,66 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 273 563,00 Eur.. VŠĮ Klaipėdos universiteto ilgalaikis finansinis turtas per ataskaitinį laikotarpį 136 781,50 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 2-ąjį ketvirtį neįsigyta , parduoto per ataskaitinį laikotarpį turto nebuvo Biologinio turto vertė 2017 06 30 sudaro 20 113,12 eurų.

Pastaba Nr.5. Atsargų pokyčiai pavaizduoti 8-ojo VSAFAS 1 priede. Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta atsargų už 178 756,90 Eurų, nurašyta už 191 412,89 eurų, nemokamai gauta už 1 072,63 Eur, pergrupuota iš pagamintos produkcijos į atsargas už 11 194,19 eurų. Nebalansinė sąskaitoje ūkinio inventoriaus 2017 06 30 yra 1 021 932,60 Eur.

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 65 074,56 eurų, iš jų :

Atsargų rūšys	Suma , Eur	
Kuras	19 090,56	Automobilių, ir laivų bakuose esamas kuras
Pagamintos produkcijos (knygos)	16 742,45	
Prekės skirtos parduoti	29 241,55	
Ūkinis inventorių	0,00	Kurio vertė iki 500 Eur.

Pastaba Nr.6. Universiteto išankstinių mokėjimų tiekėjams likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 7 346,01 eurų.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 64 859,31 eurų, tame skaičiuje: pastatų, transporto priemonių , laivų draudimo įmokos – 34 272,27 Eur.; dalyvio mokestis konferencijose, nario mokestis įvairiose asociacijose 4 517,28 Eur.; elektroninių duombazių prenumerata – 13 019,31 Eur., periodikos prenumerata- 5 826,18 Eur., , būsimų kelionių sąnaudos – 4 484,68 Eur, įvairios kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 2 739,59 Eur..

Pastaba Nr.7. Per vienerius metus gautinos sumos sumas laikotarpio pabaigai 1 148 471,65 Eur. sudaro:

Gautinos finansavimo sumos projektų vykdymui iš valstybės biudžeto 170 978,49 Eurai. Gautinos sumos už turto naudojimą – 2 359,45 Eur., už mokslą – 105 511,47 Eur., už parduotas prekes, suteiktas paslaugas – 490 065,69 Eur., bendrabučių paslaugos – 3 457,24 Eur..

Sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 145 795,37 Eur., iš savivaldybės biudžeto – 490 Eur., iš Europos sąjungos – 121 530,41 Eur., iš kitų šaltinių – 4,05 Eur.

Sukauptos pajamos už turto naudojimą – 78 481,23 Eur., kitos gautinos sumos – 29 798,25 Eur..

Pastaba Nr.8. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje universiteto pinigų biudžeto finansavimo sąskaitoje likutis 0,00 Eur.. Kitų sąskaitų likutis banke sudarė – 2 564 857,15 Eurų., 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 – 3 9349 613,29 Eurų: iš valstybės biudžeto – 18 573 205,29 Eur., iš savivaldybių biudžeto -5 965,32 Eur., iš Europos sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų – 20 689 532,12 Eur., iš kitų šaltinių – 81 161,36 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 – 1 176 575,42 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 – 69 055,41 Eur., užstatai už bendrabutį apskaitomi depozitinėje sąskaitoje.

Pastaba Nr.11. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė: paskolos einamųjų metų dalis – 161 933,20 Eur. (bendrabučio statybai – 72 180 Eur, apyvartinėms lėšos paskolos dalis – 89 753,20 Eur), tiekėjams mokėtinos sumos – 499 706,30 Eur., iš jų: komunalinės paslaugos – 22 189,87 Eur., ryšio, pašto paslaugos – 4 286,24 Eur., mokslinių laboratorijų statybą vykdančiai UAB „Irdaiva“ – 342 660,26 Eur., remonto darbai -7 132,44 Eur., už mokslinę, biuro įrangą -29 097,01 Eur, draudimo paslaugos -30 049,50 Eur., kelionių paslaugos -16 611,23 Eur., kitos susijusios su vykdoma veikla skolos – 47 679,75 Eur..

Pastaba Nr.12. Su darbo santykiais susijusius trumpalaikius įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 599 128,22 Eur., iš jų: mokėtinas darbo užmokestis– 42 657,32 Eur., socialinio draudimo mokesčiai nuo darbo užmokesčio už birželio mėnesį - 533 096,43 Eur., mokėtinas gyventojų pajamų mokestis– 19 735,06 Eur., mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 2 685,49 Eur. , profsąjungos nario mokesčiai – 953,92 Eur.. Darbo užmokestis už birželio mėnesį darbuotojams išmokėtas 2017 birželio 30 dieną, socialinio draudimo mokesčiai ir gyventojų pajamų mokestis per 2017 liepos mėnesį.

Pastaba Nr.13. Sukauptas mokėtinos sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 185 566,08 Eur. iš jų: sukauptos atostogų rezervo sąnaudos –141 233,04 Eur., ir socialinio draudimo mokesčiai priskaičiuoti nuo atostogų rezervo – 44 333,04 Eur..

Pastaba Nr.14. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 535 505,60 Eur.. Tame skaičiuje : mokėtinas pridėtinės vertės mokestis – 88 786,19 Eur. (atvirktinis PVM 72 362,38 Eur. –už laboratorijų pastato statybos darbus), išankstiniai apmokėjimai iš tiekėjų bei avansiniai mokėjimai už studijas – 287 461,18 Eur., ateinančių laikotarpių pajamos– 92 666,20 Eur., išankstiniai mokėjimai už bendrabutį – 12 365,15 Eur., kitos mokėtinos sumos – 54 226,88 Eur..

Pastaba Nr.15. Pagrindinės veiklos pajamas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 9 571 909,66 Eur. sudarė: finansavimo pajamos sudarė 6 710 812,05, pagrindinės veiklos kitos pajamos :už turto naudojimą – 322 603,34 Eur. už suteiktas paslaugas (moksliniai tiriamieji darbai) - 272 300,02 Eur.; už mokslą aukštosiose mokyklose – 2 059 794,65 Eur.; paslaugų švietimo įstaigose pajamos – 206 399,60 Eur..

Pastaba Nr.16. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Klaipėdos universitetas turėjo pagrindinės veiklos sąnaudų 8 391 379,52 Eur.. Darbo užmokesčio sąnaudos – 4 534 881,07 Eur, socialinio draudimo -1 434 896,69 Eur., darbo užmokestis ir socialinis draudimas pagal autorines sutartis – 21 723,13 Eur., darbo užmokestis lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo, sumažėjus darbuotojų skaičiui universitete. Studentų praktikos finansavimo sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį – 35 036,36 Eur.. Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 320 167,07 Eur., tame skaičiuje: spaudinių, elektroninių bazių prenumeratos – 11 459,98 Eur., skalbimo sąnaudos – 91,60 Eur., maitinimo sąnaudos – 23 243,74 Eur.; audito - 2192,77 Eur ir draudimo paslaugos –10 977,34 Eur., naudojamų programų aptarnavimo sąnaudos – 22 419,93 Eur., reklamos sąnaudos - 12 841,81Eur., teisinės paslaugos - 5 700 Eur., apsaugos sąnaudos – 2 181,70 Eur., registracijos parodose nario, asociacijų mokesčių sąnaudos -2 415 Eur.,kitos paslaugos susijusios su vykdoma veikla – 226

643,20 Eur..Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos – 6 610,66 Eur., reprezentacinės sąnaudos – 883,88 Eur..

Pastaba Nr. 17. Prie universiteto nepagrindinės veiklos priskiriama trumpalaikė patalpų nuoma t.y kitos veiklos pajamos, kurios per ataskaitinį laikotarpį sudarė – 5 700,92 Eur. ir pajamos už parduotas prekes ir turtą – 24 432,90 Eur.. Nepagrindinės veiklos pajamos sudarė 30 133,82 Eur.

Nepagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 22 370,00 Eur. iš jų darbo užmokesčio sąnaudos – 8 494,56 Eur, socialinio draudimo -2 647,11 Eur., Kitos sąnaudos – 11 228,53 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 15,06 Eur., sąnaudas – 23 544,00 Eur., tame skaičiuje palūkanų už kreditus sąnaudų – 20 061,94 Eur., baudų ir delspinigių – 30,43 Eur., kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 3 451,63 Eur..

Pastaba Nr.19. Esminių klaidų taisymas per 2017 antrą 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 II-jo ketvirčio tarpinio finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Studijų prorektorė pavaduojanti rektorių

Leta Dromantienė

Vyriausioji buhalterė

Izolda Daugintytė