



VILNIAUS KOLEGIJA

Viešoji įstaiga, J. Jasinskio g. 15, LT-01111 Vilnius, tel. (8 5) 219 1600,

faks. (8 5) 219 1622, el. p. viko@viko.lt.

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 111965131

Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo
ministerijai

2014-10-29 Nr. (1.14)-V4-338

2014 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Vilniaus kolegija (toliau Kolegija), kodas 111965131 yra Lietuvos Respublikos valstybinė aukštoji mokykla, kurioje vyrauja koleginės studijos, plėtojami taikomieji moksliniai tyrimai ir profesionalusis menas.

Kolegijos steigėja yra Lietuvos Respublikos Vyriausybė. Kolegija įsteigta Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. rugpjūčio 30 d. nutarimu Nr. 1000 „Dėl valstybinių Alytaus, Kauno, Utenos ir Vilniaus kolegijų steigimo“.

Kolegija yra viešasis juridinis asmuo nuo 2011 m. gruodžio 20 d. veikiantis kaip viešoji įstaiga. Kolegijos savininkė yra Lietuvos Respublika. Savininkės turtines ir neturtines teises ir pareigas įgyvendina Vyriausybės įgaliota Švietimo ir mokslo ministerija.

Kolegijos buveinės adresas – Saltoniškių g. 58, LT-01111, Vilnius.

Kolegijos veiklos tikslai:

vykdyti studijas, teikiančias asmeniui aukštąjį koleginį išsilavinimą ir aukštojo mokslo kvalifikaciją, tenkinančias Lietuvos valstybės, visuomenės ir ūkio reikmes ir atitinkančias mokslo, naujausių technologijų ir profesionalaus meno lygį;

plėtoti regionui reikalingus taikomuosius mokslinius tyrimus, konsultuoti vietos valdžios ir ūkio subjektus;

sudaryti sąlygas asmenų įgytoms žinioms ir gebėjimams tobulinti, įgyvendinti mokymosi

visą gyvenimą principą;

ugdyti švietimui ir kultūrai imlią visuomenę, gebančią dirbti sparčios technologijų kaitos sąlygomis;

skleisti mokslo, technologijų ir meno žinias visuomenėje.

Kolegijos uždaviniai:

sudaryti vienodas sąlygas asmenims, siekiantiems aukštojo koleginio išsilavinimo, nepaisant lyties, amžiaus, etninės priklausomybės, religijos, politinių pažiūrų, negalios ir socialinės padėties;

užtikrinti aukštos kokybės studijas, laiduojančias kompetentingos, kritiškos, atsakingos ir nuolat gausinančios savo žinias asmenybės ugdymą;

plėtoti kokybės užtikrinimo sistemą;

vykdyti mokslo taikomąją ir konsultacinę veiklą, skirtą studijų kokybei gerinti;

kurti modernią šiuolaikinę mokymo bazę, plėtoti naujas technologijas;

užtikrinti racionalų materialinių ir finansinių išteklių naudojimą;

sudaryti sąlygas visuomenės nariams nuolat tobulėti neatsižvelgiant į tautybę, lytį, religinius ar politinius įsitikinimus.

Kolegija turi akademinę, administracinę, ūkio ir finansų tvarkymo veiklos autonomiją, grindžiamą savivaldos principu, akademinė laisve ir apibrėžta Lietuvos Respublikos Konstitucijos, Mokslo ir studijų įstatymo ir kitų įstatymų bei Vilniaus kolegijos statuto.

Kolegija yra paramos gavėja.

Kolegijos dėstytojai, mokslo darbuotojai, administracijos darbuotojai ir studentai turi žodžio, studijų, mokslinių tyrimų, meninės veiklos laisvę ir ja naudojasi nepažeisdami kitų asmenų teisių, Lietuvos Respublikos įstatymų, kitų teisės aktų ir Statuto.

Pagrindinė Kolegijos veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė Kolegijos veiklos rūšis – aukštasis koleginis mokslas. Kitos Kolegijos veiklos rūšys (pagal Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių):

techninis ir profesinis vidurinis mokymas, kodas – 85.32;

kitas mokymas, kodas – 85.5;

švietimui būdingų paslaugų veikla, kodas – 85.60;

kita žmonių sveikatos priežiūros veikla, kodas – 86.90;

veterinarinė veikla, kodas – 75;

augalininkystė ir gyvulininkystė, medžioklė ir susijusių paslaugų veikla, kodas – 01;

kita, niekur kitur nepriskirta, profesinė, mokslinė ir techninė veikla, kodas – 74.90;

kita informacinių technologijų ir kompiuterių paslaugų veikla, kodas – 62.09;

leidybinė veikla, kodas – 58;

moksliniai tyrimai ir taikomoji veikla, kodas – 72;

bibliotekų ir archyvų veikla, kodas – 91.01;

kūrybinė, meninė ir pramogų organizavimo veikla, kodas – 90.0;

kita apgyvendinimo veikla, kodas – 55.90;

kitų maitinimo paslaugų teikimas, kodas – 56.29;

kepyklos ir miltinių produktų gamyba, kodas – 10.7;

kitų maisto produktų gamyba, kodas – 10.8;

kita pramogų ir poilsio organizavimo veikla, kodas – 93.29;

kita asmenų aptarnavimo veikla, kodas – 96.

Kolegijos struktūrą sudaro šie padaliniai: Elektronikos ir informatikos fakultetas, Ekonomikos fakultetas, Verslo vadybos fakultetas, Sveikatos priežiūros fakultetas, Agrotechnologijų fakultetas, Pedagogikos fakultetas, Menų ir kūrybinių technologijų fakultetas.

Kolegijoje veikia Akademinė taryba, Kolegijos taryba ir savivaldos institucijos fakultetuose, kurių veiklą reglamentuoja jų nuostatai.

Kolegijos studentų interesams atstovauja Studentų atstovybė, veikianti pagal studentų konferencijos patvirtintus įstatus.

Kolegijos personalą sudaro dėstytojai, mokslo darbuotojai, administracija ir kiti darbuotojai. Su kolegijos darbuotojais sudaromos darbo sutartys Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka ir jiems užtikrinamos šių įstatymų ir kitų teisės aktų numatytos darbo sąlygos ir socialinės garantijos.

2014 m. Vilniaus kolegijos vidutinis darbuotojų skaičius 906 žm.

II. APSKAITOS POLITIKA

Vilniaus kolegijos finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau - VSAFAS).

Vilniaus kolegijos taikoma apskaitos politika aprašoma 2013 m. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. 2014 m. rugsėjo 30 d. visiškai amortizuoto, bet naudojamo Vilniaus kolegijos veikloje ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo savikaina:

Sąskaitos pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina	2745660,50
Patentų ir kitų licencijų įsigijimo savikaina	2219,58
Iš viso:	2747880,08

Nematerialaus turto naudingo tarnavimo laikas:

Ilgalaikio turto grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
Programinė įranga, jos licencijos	1
Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	2
Kitas nematerialusis turtas	2

Palyginus paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną su šio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena, dėl amortizacijos, programinės įrangos likutis sumažėjo 364079,87 Lt.

2. 2014 m. rugsėjo 30 d. visiškai nudėvėto, bet naudojamo Vilniaus kolegijos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina:

Sąskaitos pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina	211635,73
Kitų statinių įsigijimo savikaina	27923,00
Gamybos mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina	733096,95
Medicinos įrangos įsigijimo savikaina	328286,57
Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina	681078,71
Transporto priemonių įsigijimo savikaina	708253,20
Baldų įsigijimo savikaina	360470,40
Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	4883192,05
Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	852374,79
Scenos meno priemonių įsigijimo savikaina	92909,32
Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina	63335,65
Iš viso:	8942556,37

Ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laikas:

Ilgalaikio turto grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
Pastatai:	
Gyvenamieji pastatai	90
Negyvenamieji pastatai	90
Negyvenamieji pastatai (mediniai)	35
Infrastruktūros ir kiti statiniai:	
Infrastruktūros ir kiti statiniai	18
Mašinos ir įrenginiai:	
Gamybos mašinos ir įrenginiai	15
Medicinos įranga	8
Kitos mašinos ir įrenginiai	7
Transporto priemonės:	
Lengvieji automobiliai	5
Kitos transporto priemonės	9
Baldai ir biuro įranga:	
Baldai	5
Kompiuterinė įranga	3
Kita biuro įranga	3
Kitas ilgalaikis materialusis turtas:	
Scenos meno priemonės	9
Elektroniniai muzikos instrumentai	7
Kiti muzikos instrumentai	28
Ūkio inventorių ir kiti reikmenys	7
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

Palyginus paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną su šio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena, pastatų vertė padidėjo 3126389,77 Lt. Atlikus pastato, esančio Didlaukio g. 82, Vilniuje esminio pagerinimo darbus, užregistruotas šio pastato įsigijimo savikainos padidėjimas.

Nekilnojamosioms kultūros vertybėms priskiriamas garažas, esantis Ažuolų g. 1A, Vilniaus rajone, kuris priklauso Buivydiškių dvaro sodybai. Šis pastatas įtrauktas į nekilnojamųjų kultūros vertybių registrą. Garažo tikroji vertė įvertinta remiantis Nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko 2013 m. duomenimis.

Įsigijus kito ilgalaikio materialaus turto šį ataskaitinį laikotarpį likutinė turto vertė padidėjo 106944,45 Lt.

Nebaigtos statybos likutį – 30250,00 Lt sudaro parengta Vilniaus kolegijos studijų informacijos ir komunikacijos centro su integruotu akademiniu korpusu architektūrinė koncepcija.

3.Vilniaus kolegijos ilgalaikį finansinį turtą sudaro dalininko įnašas į Visorių informacinių technologijų parką – 100,00 Lt, bei investicijų į Visorių informacinių technologijų parką vertės padidėjimas – 14417,21 Lt.

4. Biologinis turtas apskaitoje užregistruotas tikrąja verte. Vilniaus kolegijos biologinį turtą sudaro ne žemės ūkio veikloje naudojami arklys, karvė, ožka ir bitės.

5. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertintos, bei finansinėse ataskaitose pateikiamos įsigijimo savikaina. Įsigyjamoms atsargoms naudojamos Vilniaus kolegijos veikloje ar viešosioms paslaugoms teikti. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė pripažįstama sąnaudomis, o tokio turto kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

2014-09-30 d. atsargų likutį sudaro:

Sąskaitos pavadinimas	Suma
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs:	
Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina (medžiagos mokslo ir mokymo tikslams)	612,75
Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina (maisto produktai)	8785,25
Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina (ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys)	17569,19
Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina (kuras, degalai, tepalai)	2031,60
Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina (griežtos apskaitos blankai)	32025,93
Ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina	1392,82
Kito turto, skirto parduoti vertė	5132,41
Iš viso medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs:	67549,95

6. Išankstinius apmokėjimus sudaro:

- išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 4191,23 Lt;
- ateinančių laikotarpių prenumeratos sąnaudos – 63213,75 Lt;
- ateinančių laikotarpių kitos sąnaudos (studentams pagal mainų programas išmokėtos stipendijos, nario mokesčiai, turto draudimas ir kt.) – 352160,19 Lt.

7. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

- gautinos finansavimo sumos – 23009,88 Lt;
- gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas:
 - gautinos sumos už turto nuomą – 50985,71 Lt;
 - gautinos sumos už bendrabučius – 11513,00 Lt;
 - gautinos sumos už maitinimą – 2850,82Lt;
 - gautinos studijų įmokos – 1314998,94 Lt;
 - gautinos sumos už parduotą turtą – 390,40 Lt;
 - gautinos sumos už kitas paslaugas – 7429,37 Lt;

Didžiausią gautinų sumų dalį sudaro gautinos studijų įmokos. Šių sumų mokėjimo terminas - rugsėjo 30 d. Dalį įsiskolinimo studentai sumokėjo spalio mėn. pradžioje.

- sukauptos gautinos sumos (sukauptos finansavimo pajamos) – 637079,35 Lt;
- kitos gautinos sumos:
 - gautinos sumos iš atskaitingų asmenų (avansu mokėtos komandiruotės išlaidos) – 37792,30 Lt;
 - kitos gautinos sumos (komunalinių išlaidų kompensavimas, iš studentų gautinos sumos ir kt.) – 79010,27 Lt.

8. Pinigų likutį 2014 09 30 d. sudaro:

Valstybės biudžeto lėšos (gauti asignavimai)	0,00
Europos Sąjungos finansinės paramos lėšos	1061379,79
Įvairių projektų finansavimui gautos valstybės biudžeto lėšos	4895,14
Iš užsienio valstybių gautos lėšos, skirtos tarptautiniams projektams finansuoti	169007,63
Iš kitų šaltinių gautos lėšos	31032,64
Teikiamų paslaugų, turto nuomos lėšos	1867366,60
Lėšos, surinktos už trečiųjų asmenų suteiktas komunalines paslaugas	137117,32
Neatpažintos įplaukos	37961,86
Įplaukos už parduotą ilgalaikį turtą	41083,10
Kitos lėšos	60528,91
Iš viso:	3410372,99

Pinigų likučio vertė litais – 2508463,67 Lt, eurais – 901909,32 Lt.

9. Finansavimo sumos finansinėse ataskaitose pateikiamos pagal finansavimo šaltinį ir tikslinę paskirtį. Informacija detalizuojama 20 VSAFAS 4 priede.

Vilniaus kolegija 2014 m. finansavimo sumas gavo iš Valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio valstybių, kitų šaltinių.

2013 m. Vilniaus kolegijos pastate, esančiame Didlaukio g. 82, atliktas paprastasis remontas. Patirtos sąnaudos užregistruotos remonto sąnaudų sąskaitoje, tuo pačiu metu buvo užregistruotos panaudotos finansavimo sumos kitoms išlaidoms. Vadovaujantis 12 Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto 32.1 punktu, minėtos išlaidos priskirtinos prie esminio pagerinimo išlaidų, kurias registruojant didinama pastato įsigijimo savikaina. 2014 m. registruojant koreguojančius įrašus, atstatomos 2013 m. užregistruotos panaudotos finansavimo sumos – 3550333,85 Lt, (ši suma 20-ojo VSAFAS 4 priede pateikiama finansavimo sumų pergrupavimo likutyje).

2014 m. Viešojo sektoriaus subjektas Vilniaus kolegijai į nebalansinę sąskaitą perdavė spaudinius – 12,75 Lt. Gautus spaudinius kolegija pergrupavo iš nebalansinės į balansinę sąskaitą, bei užregistravo gautas finansavimo sumas (ši suma 20-ojo VSAFAS 4 priede pateikiama finansavimo sumų pergrupavimo likutyje).

2013 m. Vilniaus kolegija iš kito Viešojo sektoriaus subjekto gavo turto – 9474,30 Lt, kurio finansavimo sumas Viešojo sektoriaus subjektas kolegijai perdavė 2014 m. (ši suma 20-ojo VSAFAS 4 priede pateikiama neatlygintinai gauto turto likutyje).

Vilniaus kolegijos 2014 m. neatlygintinai gauto turto finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti – 25940,40 Lt, spaudiniams – 7205,34 Lt, ūkiniam inventoriui – 400,00 Lt, atsargoms – 42,80 Lt.

Perduotas kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumas sudaro už studentų atliekamą praktiką perduotos finansavimo sumos praktikų vadovų atlyginimo, bei su juo susijusių mokesčių mokėjimui – 366735,91 Lt, perduotos atsargos – 412,75 Lt, gražinus savininkui pagal valstybės turto patikėjimo sutartį gautą turtą, perduotos finansavimo sumos – 14586,50 Lt.

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams Vilniaus kolegijos apskaitoje užregistruotas patyrus ne viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudas už studentų atliekamą praktiką – 14939,62 Lt, bei Vilniaus kolegijos vykdomų projektų partnerių (ne viešojo sektoriaus subjektų) patirtos sąnaudos – 244486,63 Lt.

Gražintos finansavimo sumos – Vilniaus kolegijos vykdomiems projektams avansu gautos finansavimo sumos – 18311,62 Lt, bei į Valstybės išdą gražintos nepanaudotos 2014 m. rugsėjo mėn. darbo užmokesčio finansavimo sumos – 22195,77 Lt.

Gautinas finansavimo sumas – 23009,88 Lt sudaro rugsėjo mėn. pabaigoje Valstybės išdui pateiktos mokėjimo paraiškos, kurios patenkintos spalio mėn. pradžioje.

Skirtumas tarp panaudotų finansavimo sumų, pateikiamų 20 VSAFAS 4 priede, bei Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiamų finansavimo pajamų susidaro dėl sukauptose finansavimo sumose registruojamų sumų.

10. Vilniaus kolegijos mokėtinas socialines išmokas – 132950,25 Lt, sudaro mokėtinos stipendijos studentams, išvykusiems pagal mainų programas. Stipendijos bus išmokėtos studentams grįžus ir pateikus ataskaitą.

Tiekėjams mokėtinas sumas už 2014 m. rugsėjo mėnesį suteiktas komunalines ir ryšių paslaugas sudaro – 209309,16 Lt, už įsigytas prekes bei paslaugas – 79248,52 Lt.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – tai mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 289,34 Lt. Šie mokėjimai atlikti 2014 m. spalio mėn.

Sukauptose mokėtinose sumose sukauptos atostogų išmokų sąnaudos sudaro – 551758,11 Lt (sukauptos atostogų sąnaudos – 415404,80 Lt, sukauptos atostogų išmokų soc. draudimo sąnaudos – 136353,31 Lt), kitos sukauptos pervestinos sumos – 0,46 Lt (sukauptos

pervestinos palūkanos, gautos už Europos Sąjungos projektų sąskaitų likučius banko sąskaitose).

Kiti Vilniaus kolegijos trumpalaikiai įsipareigojimai :

- gauti išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas (studentų įmokos už studijų paslaugas, kt.) – 141775,15 Lt;
- ateinančių laikotarpių pajamos – 2350343,97 Lt;
- neatpažintos įplaukos – 37785,71 Lt;
- mokėtinos deponuotos stipendijos – 460,00 Lt;

Didžiausią trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro ateinančių laikotarpių pajamos už studijų paslaugas. Pajamos už studijų paslaugas pripažįstamos per visą studijų semestrą, kuris prasideda rugsėjo 1 d. ir tęsiasi 5 mėnesius.

Ateinančių laikotarpių pajamos ženkliai padidino šio ataskaitinio laikotarpio trumpalaikius įsipareigojimus.

11. Vilniaus kolegijos grynąjį turtą sudaro dalininko kapitalas – 6477490,00 Lt, kuris suformuotas 2011 m. lapkričio 9 d. Vyriausybės nutarimu Nr.1326 Vilniaus kolegiją pertvarkius iš valstybės biudžetinės įstaigos į viešąją įstaigą, teigiama nuosavybės metodo įtaka – 14417,21 Lt (Visorių informacinio technologijų parko ankstesnių ataskaitinių laikotarpių teigiamas rezultatas – 20607,56 Lt, 2014 m. I-III ketv. neigiamas rezultatas – 6190,35 Lt), einamųjų metų perviršis – 184044,82 Lt, bei ankstesnių metų deficitas – 1017192,32 Lt.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

12. Vilniaus kolegijos pagrindinės veiklos kitos pajamos:

Pajamos už kursus ir seminarus	170081,40
Pajamos už bendrabučių paslaugas	1853291,74
Pajamos už maitinimo paslaugas	357534,72
Pajamos už studijų paslaugas	3099311,61
Pajamos už pažymus ir spausdinimo paslaugas	13074,75
Pajamos už Simulith centro paslaugas	29441,99
Pajamos už kirpimo, kosmetologijos, chemijos laboratorijos paslaugas	10599,52
Stojamoji įmoka	294979,39
Kitos pajamos	52469,05
Iš viso pagrindinės veiklos kitų pajamų:	5880784,17

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

13. Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio sąnaudos	14663077,12
Pagrindinės veiklos nedarbingumo pašalpos, mokamos darbdavio lėšomis	20416,00
Pagrindinės veiklos išeitinės išmokos	252798,18
Pagrindinės veiklos garantinio fondo įmokų sąnaudos	31676,52
Pagrindinės veiklos socialinio draudimo sąnaudos	4548831,50
Pagrindinės veiklos socialinio draudimo sąnaudos nuo išeitinių pašalpų	78316,92
Iš viso:	19595116,24

Palyginus praėjusio ir ataskaitinio laikotarpių darbo užmokesčio sąnaudas, jos sumažėjo 1001638,20 Lt. Sąnaudų sumažėjimą lėmė darbuotojų skaičiaus sumažėjimas, bei įgyvendinus Europos Sąjungos lėšomis finansuojamų projektų vykdymą, sumažėjęs vykdomų projektų skaičius.

Vilniaus kolegijos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos patirtos etatų sąrašė, bei pedagogų tarifیکacijoje nurodytiems darbuotojams.

Vidutinis darbuotojų skaičius – 906.

14. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos

Pagrindinės veiklos šildymo sąnaudos	1535436,32
Pagrindinės veiklos elektros energijos sąnaudos	756212,67
Pagrindinės veiklos ryšių paslaugų sąnaudos	93912,99
Pagrindinės veiklos vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	341931,78
Pagrindinės veiklos kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	52956,35
Iš viso:	2780450,11

15. Įrangos remonto bei eksploatavimo sąnaudų, patirtų 2014 m. vertė – 14646,62 Lt, patalpų remonto sąnaudų vertė – 351330,51 Lt.

16. 2014 m. turto nuvertėjimo sąnaudos – 1510,66 lt, nurašyto bibliotekos fondo sąnaudos – 81214,23 Lt.

17. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina

Pagrindinės veiklos spaudiniai	13642,38
Pagrindinės veiklos maisto prekės	240599,50
Pagrindinės veiklos ūkinis inventoriųs	109713,19
Pagrindinės veiklos minkštas inventoriųs	7521,85
Pagrindinės veiklos ūkinės medžiagos	292908,94
Pagrindinės veiklos kitos medžiagos	40816,37
Iš viso:	705202,23

18. Socialinių išmokų sąnaudas sudaro stipendijų sąnaudos.

19. Nuomos sąnaudų straipsnyje užregistruotos įrangos, parodos ploto, optinio kabelio skaidulų nuomos sąnaudos.

20. Finansavimo sąnaudas sudaro ne viešojo sektoriaus subjektams už studentų atliekamą praktiką pervestos lėšos – 14939,62 Lt, Vilniaus kolegijos vykdomų projektų partnerių (ne viešojo sektoriaus subjektų) patirtos sąnaudos – 244241,38 Lt, Vilniaus kolegijos studentų atstovybės vykdomai veiklai finansuoti pervestos lėšos – 12360,00 Lt, iš teikiamų paslaugų pajamų sumokėtas konsorciumo nario mokestis – 9206,75 Lt, viešojo sektoriaus subjektams iš teikiamų paslaugų pajamų pervestos lėšos už studentų atliekamą praktiką – 11019,12 Lt, kitos – 245,25 Lt.

21. Kitos paslaugos

Pagrindinės veiklos prenumeratos sąnaudos	115637,05
Pagrindinės veiklos kitos paslaugos	741989,90
Iš viso:	857626,95

22. Kitos

Pagrindinės veiklos kitas sąnaudas sudaro banko komisiniai mokesčiai, bei valiutos pirkimo išlaidos – 13036,49 Lt, studentams varžybų metu sumokėti maistpinigiai – 5765,00 Lt, kitos išlaidos – 5266,48 Lt.

23. Kitos veiklos pajamas sudaro turto nuomos pajamos – 291515,12 Lt, pajamos už aukcione parduotą turtą – 37221,46 Lt, kitos pajamos – 13501,72 Lt. Kitos veiklos pajamos naudojamos Vilniaus kolegijos pagrindinei veikai.

24. Kitos veiklos sąnaudas sudaro kitai veiklai patirtos pastatų nusidėvėjimo sąnaudos – 541,80 Lt, skelbimų dėl turto pardavimo aukcione išlaidos – 3621,71 Lt, kitos – 3276,00 Lt.

25. Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka nurodyta suma – 285786,65 Lt susijusi su esminėmis ankstesnio laikotarpio apskaitos ir finansinių ataskaitų klaidomis.

2014 m. patikslintos ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais vandens sunaudojimo sąnaudos – 297941,20 Lt, bei koreguojamos ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais priskaičiuotos darbo užmokesčio sąnaudos – 12154,55 Lt.

26. Įvertinus 2014 m. 9 mėnesių Visorių informacinio technologijų parko veiklos rezultatus, Vilniaus kolegijos apskaitoje registruojamas investicijų vertės sumažėjimas – 6190,35 Lt.

Nebalansinės sąskaitos

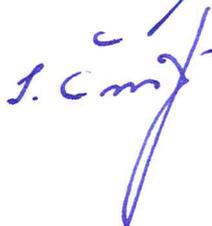
Vilniaus kolegijos nebalansinėse sąskaitose registruojamas turtas, gautas pagal panaudos sutartis – 2965554,22 Lt, atiduotas naudoti ūkinis inventorių – 5666942,93 Lt, nurašyto turto liekamosios medžiagos – 7319,40 Lt, kitos medžiagos – 509,16 Lt.

Direktorius



Gintautas Bražiūnas

Vyriausioji buhalterė



Irena Černiauskienė

VILNIAUS KOLEGIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

111965131 Saltoniškių g.58-1 Vilnius LT-08105

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M rugsejo 30 d. DUOMENIS

2014-10-29 Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas : litais arba tūkstančiais litu

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos. Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2		3	4
A.	ILGALAIKIS TURTAS		35.419.454,53	33.252.538,08
I.	Nematerialusis turtas	1	40.067,44	404.433,98
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		40.042,51	404.122,38
I.3	Kitas nematerialusis turtas		24,93	311,60
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	35.364.869,88	32.827.396,54
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		27.695.301,81	24.568.912,04
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		349.508,25	463.411,20
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		14.000,00	14.000,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.246.715,89	2.521.629,00
II.6	Transporto priemonės		4.817,88	3,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		976.811,40	1.318.921,10
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4.047.464,65	3.940.520,20
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		30.250,00	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	14.517,21	20.707,56
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	4	6.600,00	6.600,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		6.062.548,15	4.780.124,89
I.	Atsargos	5	67.549,95	61.353,21
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		62.417,54	61.353,21
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		5.132,41	
II.	Išankstiniai apmokėjimai	6	419.565,17	300.301,76
III.	Per vienus metus gautinos sumos	7	2.165.060,04	1.871.823,96
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		23.009,88	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1.388.168,24	272.132,89
III.5	Sukauptos gautinos sumos		637.079,35	1.475.837,07
III.6	Kitos gautinos sumos		116.802,57	123.854,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	3.410.372,99	2.546.645,96
	IŠ VISO TURTO:		41.488.602,68	38.039.262,97
D.	FINANSAVIMO SUMOS	9	32.325.922,30	29.967.701,32
I.	Iš valstybės biudžeto		23.365.196,85	23.520.459,87
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		8.366.403,89	5.870.427,12
IV.	Iš kitų šaltinių		594.321,56	576.814,33
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		3.503.920,67	2.590.656,41

VILNIAUS KOLEGIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

111965131 Saltoniškių g.58-1 Vilnius LT-08105

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

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	3.503.920,67	2.590.656,41
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		132.950,25	25.024,17
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		288.557,68	149.601,69
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		289,34	1.125,01
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		551.758,57	1.763.944,24
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2.530.364,83	650.961,30
F.	GRYNASIS TURTAS	11	5.658.759,71	5.480.905,24
I.	Dalininkų kapitalas		6.477.490,00	6.477.490,00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		14.417,21	20.607,56
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-833.147,50	-1.017.192,32
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		184.044,82	-823.787,19
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-1.017.192,32	-193.405,13
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		41.488.602,68	38.039.262,97

Istaigos kodas 2290

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parašas)

Gintautas Bražiūnas

(Vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(Parašas)

Irena Černiauskienė

(Vardas ir pavardė)

VILNIAUS KOLEGIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

111965131 Saltoniškių g.58-1 Vilnius LT-08105

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. rugsejo 30 d. DUOMENIS2014-10-29 Nr. _____
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas : litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	2	3	4
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		29.756.250,38	33.305.423,07
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		23.875.466,21	27.148.687,91
I.1	Iš valstybės biudžeto		20.659.103,25	20.650.602,28
I.2	iš savivaldybių biudžeto			
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3.183.549,67	6.472.150,96
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		32.813,29	25.934,67
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5.880.784,17	6.156.735,16
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	12	5.880.784,17	6.156.735,16
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		29.621.343,96	34.867.838,98
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	13	19.595.116,24	20.596.754,44
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.802.049,26	1.783.618,94
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	14	2.780.450,11	3.549.788,02
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		345.780,51	339.895,16
V.	TRANSPORTO		54.491,32	50.073,36
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		18.443,30	5.230,06
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	15	365.977,13	3.843.471,44
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	16	82.724,89	48.862,99
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	17	705.202,23	780.520,87
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	18	2.628.776,48	2.401.179,71
XI.	NUOMOS	19	68.625,45	41.864,23
XII.	FINANSAVIMO	20	292.012,12	306.460,47
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	21	857.626,95	1.017.996,39
XIV.	KITOS	22	24.067,97	102.122,90
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		134.906,42	-1.562.415,91
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		334.798,79	310.254,97
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	23	342.238,30	310.890,63
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	24	7.439,51	635,66
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		126,26	-5.365,37
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	25	-285.786,65	21.114,31
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		184.044,82	-1.236.412,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	26	-6.190,35	5.149,18
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		177.854,47	-1.231.262,82
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Istaigos kodas 2290

Gintautas Bražiūnas
(Vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Irena Černiauskienė
(Vardas ir pavardė)

VILNIAUS KOLEGIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

111965131 Saltoniškių g.58-1 Vilnius LT-08105

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

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS *
PAGAL 2014 M. rugsejo 30 d.

2014-10-29
(Data)

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalinių įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja verte (Lt)	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Lt)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Lt)	
	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos		X	X	X			
1.1.	...		X	X	X			
1.2.	...		X	X	X			
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų							
2.1.	...							
2.2.	...							
2.3.	...							
2.4.	...							
2.5.	...							
2.6.	...							
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų							
3.1.	...							
3.2.	...							
3.3.	...							
3.4.	...							
3.5.	...							
3.6.	...							
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės***		X	X				
4.1.	...		X	X				
4.2.	...		X	X				
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės							

VILNIAUS KOLEGIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

111965131 Saltoniškių g.58-1 Vilnius LT-08105

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2014 M rugsejo 30 d.#####
(Data)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		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 panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	23.520.459,87	532.551,99	5.801,50	381.554,06	21.488.592,75	15.184,87	24.238,21	23.009,88	23.365.196,85			
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	23.165.264,91	543.863,35	5.801,50	14.818,15	847.022,90			21.216,63	23.336.661,92			
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	355.194,96	-11.311,36		366.735,91	20.641.569,85			1.793,25	28.534,93			
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
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):	5.870.427,12	3.017.794,61	26.478,26	181,10	2.933.391,64	244.241,38	16.269,18		8.366.403,89			
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4.596.670,95	3.004.503,52	26.478,26	181,10	747.582,34				6.930.702,84			
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.273.756,17	13.291,09			2.185.809,30				1.435.701,05			
4.	Iš kitų šaltinių:	576.814,33	39.537,44	10.783,08		32.813,29				594.321,56			
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	562.088,79	6.981,20	10.783,08		16.314,15				570.538,92			
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	14.725,54	-6.981,20			16.499,14				23.782,64			
5.	Iš viso finansavimo sumų	29.967.701,32	3.550.346,60	43.062,84	381.735,16	24.454.797,68	259.426,25	40.507,39	23.009,88	32.325.922,30			

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutų kurso įtaką pildytiems, susijusiems su finansavimo sumomis.

/atnaujinti kodas 2290

Direktorius

(teisės aktais parengto patvirtinti asmens pareigų pavadinimas)

Gintautas Brazūnas

(Vardas ir pavardė)