

Vilniaus kolegija

**2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147427206
D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019 03 12, Nr. 55
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		11.341.464,69	9.549.779,71
I	Nematerialusis turtas	P03	22.017,74	86.273,58
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		22.017,74	86.273,58
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			0,00
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	11.296.725,70	9.442.803,15
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		9.360.288,70	7.541.021,64
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		32.722,81	37.148,44
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		396.774,75	425.164,15
II.6	Transporto priemonės		25.841,13	2.678,54
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		144.905,62	131.749,89
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.336.192,69	1.290.386,49
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	14.654,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	22.721,25	20.702,98
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	347,23	347,23
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		4.251.195,89	3.125.689,07
I	Atsargos	P08	24.893,58	56.723,44
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		23.431,60	54.304,45
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		1.461,98	2.418,99
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	311.053,51	113.589,63
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	821.690,25	847.895,03
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	90.152,19	110.438,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		702.317,42	711.843,04
III.6	Kitos gautinos sumos		29.220,64	25.613,99
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3.093.558,55	2.107.480,97
	IŠ VISO TURTO:		15.593.007,81	12.675.816,01

(tęsinys kitame puslapyje)

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

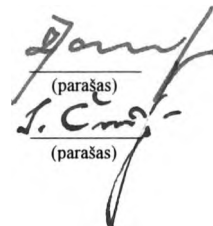
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	10.674.284,62	8.536.381,67
I	Iš valstybės biudžeto		7.342.434,21	6.570.423,48
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.944.190,25	1.800.459,42
IV	Iš kitų šaltinių		387.660,16	165.498,77
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		1.055.441,84	1.035.248,34
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.055.441,84	1.035.248,34
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		987,21	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		987,21	
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		26.637,00	26.757,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	34.914,15	44.441,42
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		563,92	5,22
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	687.328,05	708.972,20
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	305.011,51	255.072,50
F	GRYNASIS TURTAS	P18	3.863.281,35	3.104.186,00
I	Dalininkų kapitalas		2.633.101,83	2.633.101,83
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		22.192,29	20.174,02
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.207.987,23	450.910,15
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		757.077,08	391.697,82
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		450.910,15	59.212,33
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		15.593.007,81	12.675.816,01

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Žymante Jankauskienė
(vardas ir pavardė)

Irena Černiauskienė
(vardas ir pavardė)

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147427206
D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

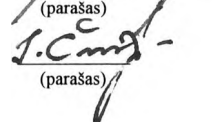
2019 03 12 Nr. 56
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		13.903.213,03	13.159.424,06
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		11.931.280,52	11.420.863,06
I.1	Iš valstybės biudžeto		11.006.372,66	10.475.110,60
I.2	Iš savivaldybių biudžeto		3.199,29	3.099,60
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		902.166,05	920.976,40
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		19.542,52	21.676,46
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.971.932,51	1.738.561,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.971.932,51	1.738.561,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-14.217.454,58	-13.716.972,06
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-10.416.114,39	-9.467.641,89
II	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-455.920,47	-478.931,44
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-1.019.982,20	-986.992,24
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-178.256,82	-155.465,20
V	TRANSPORTO		-39.802,11	-38.876,32
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-17.637,01	-25.798,07
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-183.329,22	-379.796,59
VIII	NUVERTĖJIMO IR NŪRAŠYTŲ SUMŲ		-31.925,33	-22.319,77
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-474.198,87	-533.403,86
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-851.089,34	-996.755,31
XI	NUOMOS		-26.418,98	-49.605,48
XII	FINANSAVIMO		-170.841,29	-206.304,05
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-339.588,88	-368.048,82
XIV	KITOS		-12.349,67	-7.033,02
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-314.241,55	-557.548,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.070.997,00	949.240,57
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	1.174.171,15	1.066.795,65
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-103.174,15	-117.555,08
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	321,63	5,25
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		757.077,08	391.697,82
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		2.018,27	1.129,29
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		759.095,35	392.827,11
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Žymantė Jankauskienė
(vardas ir pavardė)

Irena Černiauskienė
(vardas ir pavardė)

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147427206
D/L: --

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019 03 12 Nr. 57
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną		2 633 101,83			19 044,73	59 212,33	2 711 358,89	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	1 129,29	391 697,82	392 827,11	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		2 633 101,83			20 174,02	450 910,15	3 104 186,00	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	2 018,27	757 077,08	759 095,35	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		2 633 101,83			22 192,29	1 207 987,23	3 863 281,35	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktore
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), įėjau privaloma nageal teisės aktus)

27/03/19
(parašas)
I. Černiauskienė
(narašas)

Žymante Jankauskienė
(vardas ir pavarde)

Irena Černiauskienė
(vardas ir navarde)

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147427206

D/L: -

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019 03 12 Nr. 58
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjus ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.203.239,16	56.456,01	1.259.695,17	589.965,13	66.222,46	656.187,59
I	Iplaukos		10.704.752,54	5.047.727,84	15.752.480,38	9.251.877,84	4.868.302,89	14.120.180,73
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms		7.169.564,40	5.047.253,11	12.216.817,51	6.163.004,63	4.868.302,89	11.031.307,52
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		6.074.836,78	5.047.253,11	11.122.089,89	5.514.879,04	4.868.302,89	10.383.181,93
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		3.199,29	0,00	3.199,29	3.099,60	0,00	3.099,60
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.080.978,45	0,00	1.080.978,45	624.453,27	0,00	624.453,27
I.1.4	Iš kitų šaltinių		10.549,88	0,00	10.549,88	20.572,72	0,00	20.572,72
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		3.307.466,92	0,00	3.307.466,92	2.837.676,03	0,00	2.837.676,03
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos					6,73	0,00	6,73
I.7	Kitos įplaukos		227.721,22	474,73	228.195,95	251.190,45	0,00	251.190,45
II	Pervestos lėšos		-266.540,07	-171.664,40	-438.204,47	-138.278,76	-132.449,47	-270.728,23
II.1	Iš valstybės biudžeto		-24.703,00	-474,73	-25.177,73	-553,28	0,00	-553,28
II.2	Iš savivaldybių biudžetų		-14.599,58	-16.415,49	-31.015,07	-1.004,21	-2.479,08	-3.483,29
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms					-1.517,00	0,00	-1.517,00
II.4	Iš kitų išteklių fondų							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-26.140,06	-154.216,24	-180.356,30	-16.739,80	-128.991,47	-145.731,27
II.6	Kitiems subjektams		-201.097,43	-557,94	-201.655,37	-118.464,47	-978,92	-119.443,39
III	Išmokos	P02	-9.234.973,31	-4.819.607,43	-14.054.580,74	-8.523.633,95	-4.669.630,96	-13.193.264,91
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-6.883.267,65	-3.570.004,66	-10.453.272,31	-6.171.119,07	-3.135.103,50	-9.306.222,57
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-402.506,63	-748.004,51	-1.150.511,14	-278.699,80	-817.991,19	-1.096.690,99
III.3	Komandiruočių		-177.680,40	-4.004,68	-181.685,08	-160.512,65	-160,40	-160.673,05
III.4	Transporto		-30.248,79	-7.044,49	-37.293,28	-41.200,30	-44,30	-41.244,60
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-16.352,01	0,00	-16.352,01	-24.473,07	-3.190,00	-27.663,07
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-123.115,46	-55.084,20	-178.199,66	-259.922,46	-116.200,00	-376.122,46
III.7	Atsargų įsigijimo		-289.450,64	-275.957,45	-565.408,09	-234.327,62	-438.543,20	-672.870,82
III.8	Socialinių išmokų		-881.406,79	-1.316,30	-882.723,09	-979.741,16	0,00	-979.741,16
III.9	Nuomos		-74.062,07	-49.710,89	-123.772,96	-39.768,10	-10.195,20	-49.963,30
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-248.885,69	-108.480,25	-357.365,94	-218.219,44	-148.203,17	-366.422,61
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-107.997,18	0,00	-107.997,18	-115.650,28	0,00	-115.650,28

(tęsinys kitame puslapyje)

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

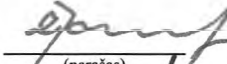
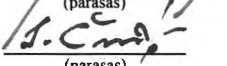
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašę ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-217.161,58	-94.456,01	-311.617,59	-247.330,79	-95.722,46	-343.053,25
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-217.161,58	-94.456,01	-311.617,59	-247.430,79	-95.722,46	-343.153,25
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas					100,00	0,00	100,00
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			38.000,00	38.000,00		29.500,00	29.500,00
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti			38.000,00	38.000,00		29.500,00	29.500,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto			38.000,00	38.000,00		29.500,00	29.500,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI					-1,48	0,00	-1,48
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		986.077,58	0,00	986.077,58	342.632,86	0,00	342.632,86
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.107.480,97		2.107.480,97	1.764.848,11		1.764.848,11
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.093.558,55		3.093.558,55	2.107.480,97		2.107.480,97

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parasas)

Žymantė Jankauskienė
(vardas ir pavardė)

Irena Černiauskienė
(vardas ir pavardė)



VILNIAUS KOLEGIJA

Viešoji įstaiga, Saltoniškių g. 58, LT-08105 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, mokslo
ir sporto ministerijai

2019-03-12 Nr. (47)-V3-110

2018 M. 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, mokslo ir sporto ministerija.

Kolegijos buveinės adresas – Saltoniškių g. 58, LT-08105, 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 laisvė 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.

Kolegijos darbuotojų skaičius

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
881	910

2018 m. gruodžio 31 d. Vilniaus kolegijoje studijavo 6481 studentas.

Vilniaus kolegijos asocijuotieji subjektai – Viešoji įstaiga Visorių informacinių technologijų parkas (7,69 % balsų), Viešoji įstaiga Vilniaus kolegijos edukacijos centras (50 % balsų).

Ataskaitoje pateikiami duomenys išreikšti eurai ir euro centais.

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).

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Vilniaus kolegija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Kolegijos finansiniai metai trunka 12 mėnesių. Jie prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Kolegijos apskaita tvarkoma dvejetainiu įrašu. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami Lietuvos piniginiiais vienetais, apvalinant iki šimtųjų dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas LR teisės aktų nustatyta tvarka susijęs su kita (ne eurai) valiuta, apskaitoje perskaičiuojamas į eurus pagal Europos centrinio banko ir Lietuvos banko skelbiamą euro ir užsienio valiutų santykį, galiojantį ūkinio įvykio arba ūkinės operacijos atlikimo dieną.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba, o prireikus - ir lietuvių, ir užsienio kalba. Gauti dokumentai, kurie surašomi užsienio kalba, prireikus turi būti išversti į lietuvių kalbą.

Visi ūkiniai faktai registruojami buhalterinių sąskaitų plano sąskaitose, taikant apskaitos politiką parengtą pagal VSAFAS reikalavimų nurodytus principus, metodus ir taisykles, atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, rodomas įsigijimo savikaina, atėmus turto nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialiojo turto amortizacija neskaičiuojama.

Nematerialiojo turto likvidacinė vertė paprastai yra lygi nuliui, išskyrus atvejus, kai trečioji šalis įsipareigoja nupirkti šį turtą jo naudingo tarnavimo laiko pabaigoje arba kai rinkoje aktyviai prekiaujama tokiu turtu.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas peržiūrimas, kai yra požymių, kad anksčiau nustatytas naudingo tarnavimo laikas gali būti reikšmingai pasikeitęs. Naudingo tarnavimo laikas negali viršyti teisės aktuose numatytų terminų. Jeigu numatomas turto naudingo tarnavimo laikas

stipriai skiriasi nuo anksčiau įvertinto naudingo tarnavimo laiko, amortizacijos laikotarpis yra atitinkamai koreguojamas.

Nematerialiajam turtui taikomi 2014 05 26 d. Vilniaus kolegijos direktoriaus įsakymu Nr. V-135 „Dėl Vilniaus kolegijos ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų sąrašo patvirtinimo“ patvirtinti amortizacijos normatyvai.

Sąskaitos pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
Programinės įrangos, jos licencijos	1
Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	2
Kitas nematerialusis turtas	2

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į nustatytas VSAFAS pagrindines grupes.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą.

Kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomi tikrąja verte.

Kultūros vertybėms ir bibliotekų fondams nusidėvėjimas neskaiciuojamas.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaiciuojamas

nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus 2014 05 26 d. Vilniaus kolegijos direktoriaus įsakymu Nr. V-135 „Dėl Vilniaus kolegijos ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų sąrašo patvirtinimo“

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laikas:

Ilgalaikio turto grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
Pastatai:	
Kapitaliniai mūriniai pastatai	90
Tašytų rąstų pastatai	35
Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	12
Infrastruktūros ir kiti statiniai:	
Kiti statiniai	18
Mašinos ir įrenginiai:	
Gamybos mašinos ir įrenginiai	15
Medicinos įranga	8
Apsaugos įranga	7
Kitos mašinos ir įrenginiai	7
Transporto priemonės:	
Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	5
Kitos transporto priemonės	9
Baldai ir biuro įranga:	

Baldai	5
Kompiuterinė įranga	3
Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	3
Kita biuro įranga	3
Kitas ilgalaikis turtas:	
Scenos meno priemonės	9
Elektroniniai muzikos instrumentai	7
Kiti muzikos instrumentai	28
Ūkio inventorių ir kiti reikmenys	7
Specialieji drabužiai ir avalynė	2
Kitas ilgalaikis materialus turtas	6

Biologinis turtas

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka biologinio turto sąvoką ir 16-ajame VSAFAS nustatytus biologinio turto pripažinimo kriterijus.

Pirminio pripažinimo metu ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte arba įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Jei tikroji vertė ir įsigijimo ar pasigaminimo savikaina negali būti patikimai nustatyta, turtas apskaitoje registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose biologinis turtas, pirminio pripažinimo metu registruotas tikrąja verte yra rodomas tikrąja verte, o pirminio pripažinimo metu įsigijimo ar pasigaminimo savikaina registruotas biologinis turtas yra rodomas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei tokie yra.

Atsargos

Atsargos yra pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka 8-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir atsargoms nustatytus kriterijus.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodami atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar pardutų atsargų savikainą Kolegija taiko „pirmas gautas-pirmas išduotas“ (FIFO) arba konkrečių kainų būdą.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos sunaudojamos, perduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

Finansiniam turtui, kuris gali būti ilgalaikis ir trumpalaikis priskiriamos investicijos į vertybinius popierius, paskolos, išankstiniai apmokėjimai ir kitos gautinos sumos, terminuotieji indėliai, pinigai ir pinigų ekvivalentai, kitas finansinis turtas.

Išankstinius apmokėjimus sudaro iš anksto sumokėtos sumos tiekėjams už paslaugas, kurios bus suteiktos per ateinančius laikotarpius, iš anksto perduotos gautos finansavimo sumos kitiems subjektams, už kurias subjektai teisės aktų ar sutartyse nustatyta tvarka turėtų atsiskaityti, kiti mokėjimai, kurie sąnaudomis bus pripažinti per ateinančius laikotarpius.

Pinigus sudaro pinigai kasose ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansinio turto nuvertėjimo nuostoliai apskaitoje registruojami apskaičiuota nuvertėjimo suma, mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas, išskyrus gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo nuostolius, kurie yra priskiriami pagrindinės veiklos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudoms arba kitoms kitos veiklos sąnaudoms (atsižvelgiant į tai, su kuria veikla yra susijusios gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų sumos).

Kolegija nurašo iš apskaitos registų finansinį turtą (ar jo dalį) tik tada, kai ji netenka teisės to finansinio turto (ar jo dalies) kontroliuoti. Kolegija netenka teisės kontroliuoti finansinio turto tada, kai gauna visą sutartyje numatytą naudą, baigiasi teisių galiojimo laikas arba perleidžia šias teises kitoms šalims.

Investicijos į asocijuotus arba kontroliuojamus subjektus

Kontroliuojamais subjektais laikomi tie subjektai, kuriems Kolegija daro lemiamą poveikį (subjektai, kuriuose Kolegija turi daugiau nei 50 proc. balsavimo teisių arba turi teises valdyti subjekto veiklą pagal galiojančius teisės aktus, įstatus arba sutartis).

Asocijuotaisiais subjektais laikomi tie subjektai, kuriems Kolegija daro reikšmingą poveikį (subjektai, kuriuose Kolegija turi nuo 20 proc. iki 50 proc. balsavimo teisių arba galioja kitos reikšmingą poveikį apibrėžiančios sąlygos).

Vilniaus kolegija yra Viešosios įstaigos „Visorių informacinių technologijų parkas“ dalininkė (2002 m. gruodžio 31 d. dalininko pažymėjimas Nr.7), investavusi 100,00 litų (28,96 eurų) dydžio dalininko dalį 400900,00 litų (116108,67 eurų) viešosios įstaigos kapitale. Dalininko įnašas suteikė vieną balsą Steigiamajame taip pat Visuotiniuose įstaigos dalininkų susirinkimuose.

2015 m. Vilniaus kolegija tapo Viešosios įstaigos „Vilniaus kolegijos edukacijos centras“ dalininke (2015 m. rugsėjo 1 d. dalininko pažymėjimas Nr.1), investavusia 500,00 eurų dydžio dalininko dalį 1000,00 eurų viešosios įstaigos kapitale. Visuotiniame dalininko susirinkime Vilniaus kolegija turi vieną balsą.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, Kolegija nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir ji palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami mažinant apskaičiuotų nuostolių suma turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t.y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia

pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Finansiniai įsipareigojimai

Kolegijos visi finansiniai įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai;
- ilgalaikiai atidėjiniai;
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai;

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai;
- mokėtinos finansavimo sumos;
- pervestinos sumos į biudžetus ir fondus;
- mokėtinos socialinės išmokos;
- mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla;
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Kolegija prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- susiję su rinkos kainomis - tikrąja verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai - įsigijimo savikaina.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20 VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos - Kolegijos iš valstybės biudžeto, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Kolegijos tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas Kolegijos išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Kolegijos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, Kolegijos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos ir registruojamos perduotos finansavimo sumos.

Kitiems ne viešojo sektoriaus subjektams perduotos finansavimo sumos registruojamos kaip Kolegijos finansavimo sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Kitiems viešojo arba ne viešojo sektoriaus subjektams perduotos finansavimo sumos, už kurių panaudojimą finansavimo sumų gavėjas teisės aktų nustatyta tvarka turi atsiskaityti Kolegijai, registruojamos kaip išankstiniai apmokėjimai arba ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Kolegija, gautas finansavimo sumas ar turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto per tarpininką, apskaitoje registruoja turtą ir gautas finansavimo sumas pagal pirminį finansavimo sumų šaltinį, kurį nurodo tarpininkas arba finansavimo sumų davėjas.

Kolegijos finansinių ataskaitų rinkinyje finansavimo sumos parodomos pagal finansavimo šaltinį ir tikslinę paskirtį.

Pajamos

Kolegijos pajamos skirstomos į pagrindinės veiklos, nepagrindinės veiklos, finansavimo, kitas pajamas.

Pagrindinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos, gautos, vykdant ūkines operacijas, apimančias pagrindinių nuostatuose nustatytų valstybės funkcijų atlikimą ir jai pavestų programų vykdymą.

Kolegijos nepagrindinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos, gautos, vykdant nepagrindinę veiklą.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Finansavimo pajamos veiklos rezultatų ataskaitoje parodomos pagal finansavimo šaltinius.

Kitos pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad bus gauta su sandoriu susijusi ekonominė nauda, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik Kolegijos gaunama ekonominė nauda. Kolegijos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos. Jei Kolegija yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra Kolegijos pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos t.y. kurį suteikiamos viešosios, kitos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo.

Sąnaudos

Kolegijos patiriamos sąnaudos skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos sąnaudas. Sąnaudos, vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais, apskaitoje pripažįstamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Tais atvejais, kai Kolegijos sąnaudas kompensuoja trečioji šalis, pripažintos sąnaudos sumažinamos kompensacijos suma.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Finansinė nuoma (lizingas) ir veiklos nuoma

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Nuoma yra laikoma veiklos nuoma, kai, perduodant turtą nuomininkui, didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos ne perduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui.

Finansinės nuomos atveju apskaitoje registruojamas įsigytas ilgalaikis materialusis turtas arba nematerialusis turtas. Jeigu nuomos sutartyje nurodytos palūkanos reikšmingai skiriasi nuo rinkos palūkanų normos arba nėra nurodytos, turto įsigijimo savikaina apskaičiuojama, diskontuojant visą sutartyje nurodytą įmokų sumą iki dabartinės vertės, taikant apskaičiuotų palūkanų normą sutarties sudarymo momentu. Turto įsigijimo savikaina lygi apskaičiuotai finansinio įsipareigojimo

amortizuotai savikainai. Finansinės nuomos būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji vertė (nematerialiojo turto atveju – amortizuojamoji vertė) paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Finansinės nuomos atveju apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei jie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje). Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitoje registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos mokėtinos palūkanos.

Veiklos nuomos atveju nuomos įmokos pagal nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį ir priskiriamos pagrindinės veiklos sąnaudoms.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Europos centrinio banko ir Lietuvos banko skelbiamą euro ir užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Valiutos kurso ir valiutos keitimo kurso skirtumas, susidaręs, keičiant (perkant ar parduodant) valiutą, laikomas banko paslauga ir registruojamas kaip pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Europos centrinio banko ir Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praeityje Kolegija turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Neapibrėžtieji įsipareigojimas ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje. Informacija apie juos yra pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė yra labai maža, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui padengti arba kad neapibrėžtasis turtas duos Kolegijai ekonominės naudos, informacija aiškinamajame rašte nėra pateikiama.

Poataskaitiniai įvykiai

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Kolegijos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Apskaitos politikos keitimas

Kolegija pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Kolegijos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Kolegija pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nėra koreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai naudojami, kai turto ar įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos vadovaujantis 7 -ojo VSAFAS nuostatomis.

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos ir einamųjų, ir praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija. Jeigu apskaitos klaida esminė, jos taisymas

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

P02 Veiklos segmentai

Vilniaus kolegija vykdo veiklą, priskiriamą pirminiam segmentui „Švietimas“. Informacija apie segmentą pateikiama pagal 25 - ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Segmentai“ keliamus reikalavimus 20 ir 21 priede.

P03 Nematerialusis turtas

2018 m. visiškai amortizuoto, bet naudojamo Vilniaus kolegijos veikloje nematerialaus turto įsigijimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
864466,30	771547,84

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pateikiama 1 priede.

2018 m. įsigyto nematerialaus turto vertė – 27618,92 Eur (iš jų neatlygintinai gauta – 2196,95 Eur (programinė įranga)). Nurašyto netinkamo, nereikalingo nematerialaus turto vertė – 11375,64 Eur (amortizacija – 11375,64 Eur). Per ataskaitinį laikotarpį sukauptos amortizacijos sąnaudos – 91874,76 Eur.

Nematerialaus turto, kurio naudingo tarnavimo laikas yra neribotas, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, kuris nenaudojamas kolegijos veikloje, įsigyto perduoti, patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams, tyrimų išlaidų ataskaitinį laikotarpį Vilniaus kolegija neturėjo.

P04 Ilgalaikis materialusis turtas

2018 m. visiškai nudėvėto, bet naudojamo Vilniaus kolegijos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
3101148,11	3132762,74

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pateikiama 2 priede.

2018 m. įsigyto ilgalaikio materialaus turto vertė – 3373671,33 Eur (iš jų neatlygintinai gauta – 3093106,00 Eur (Lietuvos edukologijos universiteto pastatai, biuro įranga, knygos)). Nurašyto netinkamo, nereikalingo ilgalaikio materialaus turto vertė – 296114,91 Eur (nusidėvėjimas – 264996,76 Eur). Per ataskaitinį laikotarpį sukauptos nusidėvėjimo sąnaudos – 365140,11 Eur (tame tarpe kitos veiklos nusidėvėjimo sąnaudos – 1094,40 Eur).

Į mašinų ir įrengimų grupę pergrupuoti išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą – 28557,70.

Į kito ilgalaikio materialaus turto grupę pergrupuoti išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą – 2201,00 Eur ir iš atsargų grupės pergrupuoti bibliotekos fondo leidiniai – 57,89 Eur.

2018 m. Vilniaus kolegijos apskaitoje užregistruotas ilgalaikio materialaus turto nuvertėjimas:

- pastato architektūrinė koncepcija – 14654,00 Eur, pagal kurią nebuvo vykdomi darbai ir ši koncepcija negali būti panaudota kitų pastatų statybų vykdymui;
- nenaudojamas, sugedęs turtas 909,14 Eur.

2018 m. gruodžio 31 d. Vilniaus kolegijos apskaitoje užregistruoto, bet veikloje nenaudojamo turto (negyvenamųjų pastatų) likutinė vertė - 12934,40 Eur. Šis turtas 2019 m. bus perduotas centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojui, valstybės įmonei Turto bankas.

Ilgalaikio materialaus turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, ataskaitinį laikotarpį Vilniaus kolegija neturėjo.

Ilgalaikio materialaus turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių 2018 m. gruodžio 31 d. Vilniaus kolegija neturėjo.

2018 m. gruodžio 31 d. valstybės turto VĮ Turto bankui perduoto atnaujinti, parduoti Vilniaus kolegija neturėjo.

P05 Ilgalaikis finansinis turtas

Vilniaus kolegijos ilgalaikį finansinį turtą sudaro dalininko įnašai į Viešąją įstaigą „Visorių informacinių technologijų parkas“ – 28,96 Eur ir į Viešąją įstaigą „Vilniaus kolegijos edukacijos

centras“ – 500,00 Eur, bei investicijų į Viešąją įstaigą Visorių informacinių technologijų parką vertės padidėjimas – 15424,29 Eur, investicijų į Viešąją įstaigą Vilniaus kolegijos edukacijos centrą vertės padidėjimas – 6768,00 Eur,

Priimant sprendimus Visorių informacinio technologijų parko dalyvių susirinkime Vilniaus kolegija turi 7,69 % balsų. Šio subjekto dalininkų skaičius – 13. Kiekvienas dalininkas turi po vieną balsą. Valstybės, savivaldybės, mokslo bei studijų institucijos (5 dalininkai) šiame subjekte turi 38,5 % balsų, todėl šis subjektas laikomas asocijuotu.

Priimant sprendimus Vilniaus kolegijos edukacijos centro dalyvių susirinkime Vilniaus kolegija turi 50 % balsų.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus pateikiama 3 priede.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiama 4 priede.

P07 Biologinis turtas

Biologinis turtas apskaitoje užregistruotas tikrąja verte. Vilniaus kolegijos biologinį turtą sudaro ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas.

Informacija apie biologinį turtą pateikiama 5 priede.

P08 Atsargos

2018-12-31 d. atsargų likutį sudaro:

Pavadinimas	Suma (Eur)
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs:	
Medžiagos mokslo ir mokymo tikslams	902,52
Ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys	8838,28
Kuras, degalai, tepalai	457,61
Montuotinos kompiuterinės dalys	7893,26
Griežtos apskaitos blankai	5057,98
Medikamentai	281,95
Atsargos, skirtos parduoti (perduoti) (masto produktai, veterinarijos klinikos parduodamos atsargos)	1461,98
Iš viso medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs:	24893,58

2018 m. įsigytų atsargų vertė – 668857,60 Eur (iš jų atsargos, skirtos parduoti – 81524,76 Eur). Neatlygintinai gauta – 7426,49 Eur (spaudiniai ir knygos – 240,96 Eur, diplomai dublikatų išrašymui – 27,30 Eur, medžiagos studentų praktiniams darbams – 517,66 Eur, atsargos, skirtos studentų konkursų prizams – 713,32 Eur, sėdmaišiai – 617,10 Eur, baldai – 3105,89 Eur, statybinės

medžiagos – 1594,99 Eur, sportinė apranga – 300,00 Eur, kt. atsargos – 309,27 Eur). Parduota atsargų – 78926,38 Eur (valgyklų maisto produktai, medus, augalai, leidiniai). Nurašyta sunaudojus kolegijos pagrindinei veiklai užtikrinti – 427810,18 Eur, perduota naudoti veikloje – 201319,50 Eur.

Pergrupuota iš atsargų perkeliant į ilgalaikį materialųjį turtą – 57,89 Eur.

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas 6 priede.

P09 Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinius apmokėjimus sudaro:

– išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (2018 m. prenumerata, išankstiniai mokėjimai už prekes) – 29089,84 Eur;

- kiti išankstiniai mokėjimai -vykdomų projektų partneriams pervestos lėšos projektų veiklų užtikrinimui – 7421,60 Eur, Lietuvos aukštųjų mokyklų asociacijos bendrajam priėmimui organizuoti nario mokestis – 5000,00 Eur;

– ateinančių laikotarpių prenumeratos sąnaudos – 28443,46 Eur;

– ateinančių laikotarpių kitos sąnaudos (studentams pagal mainų programas išmokėtos stipendijos – 32820,86 Eur, vykdomų projektų partneriams pervestos lėšos projektų veiklų užtikrinimui – 104975,80 Eur, nario mokesčiai, turto draudimas, reklama ir kt.– 103301,95 Eur) – 241098,61 Eur.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama 7 priede.

P10 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

– gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas:

gautinos sumos už turto nuomą – 11395,78 Eur;

gautinos sumos už bendrabučių teikiamas paslaugas – 11697,55 Eur;

gautinos studijų įmokos – 66930,86 Eur;

kitos gautinos sumos – 128,00 Eur.

– sukauptos gautinos sumos (sukauptos finansavimo pajamos) – 702317,42 Eur.

– kitos gautinos sumos :

gautinos sumos iš studentų (studentams pervestos lėšos pagal mainų programas) – 1426,00 Eur;

kitos gautinos sumos (komunalinių išlaidų kompensavimas, ir kt.) – 27794,64 Eur.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 8 priede.

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius pateikiamos 9 priede.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2018 12 31 d. pinigų likutį sudaro:

Pavadinimas	Suma (Eur)
Valstybės biudžeto lėšos (gauti asignavimai)	0,00
Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos	310889,83
Europos Sąjungos projektų finansavimui gautos valstybės biudžeto lėšos	1329,11
Iš kitų šaltinių gautos lėšos	7529,26
Teikiamų paslaugų, turto nuomos lėšos	2742340,94
Lėšos, surinktos už trečiųjų asmenų suteiktas komunalines paslaugas	6844,60
Neatpažintos įplaukos	5467,01
Kitos lėšos	19157,80
Iš viso:	3093558,55

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 10 priede.

P12 Finansavimo sumos

Finansavimo sumos finansinėse ataskaitose pateikiamos pagal finansavimo šaltinį ir tikslinę paskirtį. Informacija detalizuojama 11 priede.

2018 m. Vilniaus kolegija finansavimo sumas gavo iš Valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio valstybių, kitų šaltinių.

Neatlygintinai gautas turtas

Vilniaus kolegijos 2018 m. neatlygintinai gauto turto finansavimo sumos ilgalaikiam turtui (programinė įranga, pastatai, biuro įranga, knygų fondas) – 1971754,54 Eur, atsargoms (spaudiniams, ūkiniam inventoriui, atsargoms) – 7426,49 Eur.

Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams

Perduotas kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumas sudaro už studentų atliekamą praktiką perduotos finansavimo sumos praktikų vadovų atlyginimo, bei su juo susijusių mokesčių mokėjimui – 153827,51 Eur.

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams

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 – 557,94 Eur, Vilniaus kolegijos vykdomų projektų partnerių (ne viešojo sektoriaus subjektų) patirtas sąnaudas – 79282,79 Eur, Vilniaus kolegijos studentų atstovybei pervedus tikslinį įnašą – 3600,00 Eur.

Grąžintos finansavimo sumos

Grąžintos finansavimo sumos – Vilniaus kolegijos vykdomiems projektams bei vykdomai veiklai avansu gautos finansavimo sumos – 987,21 Eur, bei tiekėjams tiesiogiai į išdą grąžinus sumas, užregistruotas finansavimo sumų grąžinimas – 474,73 Eur.

Skirtumas tarp panaudotų finansavimo sumų, pateikiamų Finansavimo sumų pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį ataskaitoje, bei Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiamų finansavimo pajamų susidaro, dėl sukaupiose finansavimo sumose registruojamų sumų.

Finansavimo sumų likučiai pateikiami 12 priede.

P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Vilniaus kolegijos grąžintinas finansavimo sumas – 987,21 Eur sudaro Lietuvos mokslo tarybai grąžintinas 2018 m. nepanaudotas finansavimas.

Mokėtinas socialines išmokas – 26637,00 Eur, sudaro mokėtinios stipendijos studentams, išvykusiems pagal mainų programas (stipendijos bus išmokėtos studentams grįžus ir pateikus ataskaitą).

Tiekėjams mokėtinas sumas už prekes ir paslaugas – 34914,15 Eur, sudaro skola už tiekėjų suteiktas paslaugas bei pateiktas prekes. Mokėtinas sumas numatoma sumokėti 2019 m. I ketvirtį.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - mokėtinios socialinio draudimo įmokos – 563,92 Eur.

Sukaupiose mokėtinose sumose užregistruotos sukaupios atostogų išmokų sąnaudos – 648292,05 Eur (sukaupios atostogų sąnaudos – 492422,38 Eur, sukaupios atostogų išmokų soc. draudimo sąnaudos – 155869,67 Eur) ir projektų partneriams mokėtinios projekto vykdymo išlaidos – 39036,00 Eur.

Kiti Vilniaus kolegijos trumpalaikiai įsipareigojimai :

- gauti išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas (studentų įmokos už studijų paslaugas, kt.) – 34584,55 Eur;

- ateinančių laikotarpių (studijų ir kitos) pajamos – 248060,65 Eur;
- neatpažintos įplaukos – 5467,01 Eur;
- kitos mokėtinės sumos (studentų, atvykusių iš užsienio, sumokėtas užstatas, mokėtini veiklos mokesčiai ir kt.) – 16899,30 Eur.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 13 priede.

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis pateikiama 14 priede.

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius pateikiamos 15 priede.

P18 Grynasis turtas

Vilniaus kolegijos dalininko kapitalas – 2633101,83 Eur suformuotas 2011 m. lapkričio 9 d. Vyriausybės nutarimu Nr.1326 „Dėl Vilniaus kolegijos pertvarkymo ir Lietuvos Respublikos vyriausybės 2007 m. rugpjūčio 29 d. nutarimo nr.949 „Dėl Vilniaus kolegijos statuto patvirtinimo“ pripažinimo netekusiu galios“, bei 2014 m. gruodžio 23 d. Vyriausybės nutarimu Nr.1511 „Dėl valstybės turto investavimo ir perdavimo pagal valstybės turto patikėjimo sutartį“.

Teigiama nuosavybės metodo įtaka - Viešosios įstaigos Visorių informacinio technologijų parko teigiamas veiklos rezultatas– 15424,29 Eur, Viešosios įstaigos Vilniaus kolegijos edukacijos centro teigiamas veiklos rezultatas – 6768,00 Eur.

Sukauptas perteklius –1207987,23 Eur, tai einamųjų metų perviršis – 757077,08 Eur, bei ankstesnių metų perviršis – 59212,33 Eur.

Informacija apie grynojo turto pokytį pateikiama Grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

Veiklos rezultatų ataskaita

2018 m. Vilniaus kolegijos pagrindinės veiklos pajamos – 13903213,03 Eur. Iš jų, gautų finansavimo sumų finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio valstybių, kitų finansavimo šaltinių – 11931280,52 Eur, bei pagrindinės veiklos kitos pajamos – 1971932,51 Eur.

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

2018 m. Vilniaus kolegijos pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro:

Pavadinimas	Suma (Eur)
Pajamos už kursus ir seminarus	96779,46
Pajamos už studijų paslaugas	1763055,79
Pajamos už Simulith centro paslaugas	7244,00
Pajamos už stojimo dokumentų registravimą	100699,10
Pajamos už kirpimo, kosmetologijos paslaugas, suteiktos studentų praktinio mokymo metu	4154,16
Iš viso pagrindinės veiklos kitų pajamų:	1971932,51

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 16 priede.

2018 m. padidėjus studentų, mokančių už studijas skaičiui, ataskaitinio laikotarpio pajamos, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo.

2018 m. Vilniaus kolegijos kitos veiklos pajamas sudaro – 1174171,15 Eur. Iš jų, turto naudojimo pajamos – 105120,59 Eur, pajamos už parduotas atsargas (parduotas medus, parduoti želdyno augalai, parduoti maisto produktai) – 78928,26 Eur, pajamos, gautos už valgyklų teikiamas maitinimo paslaugas – 46549,52 Eur, veterinarinės klinikos teikiamas paslaugas – 50243,03 Eur, studentų bendrabučių apgyvendinimo paslaugas – 880875,39 Eur, kitas įvairias suteiktas paslaugas (koncertinės programos organizavimą, pažymų, dublikatų išdavimą, spausdinimą, vaikų stovyklos organizavimą, mugės organizavimą ir kt.) – 10579,16 Eur, kitos pajamos – 1875,20 Eur.

2018 m. Vilniaus kolegijai padidinus apgyvendinimo bendrabučiuose mokestį, ataskaitinio laikotarpio pajamos, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo.

Kitos veiklos pajamos, išskyrus valgyklų ir veterinarijos klinikos pajamas, naudojamos Vilniaus kolegijos pagrindinei veiklai.

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 17 priede.

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

2018 m. Vilniaus kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro – 14217454,58 Eur.

Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Pavadinimas	Suma (Eur)
Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio sąnaudos	7829796,21
Pagrindinės veiklos nedarbingumo pašalpos, mokamos darbdavio lėšomis	18758,13
Pagrindinės veiklos išeitinės išmokos	64825,95
Pagrindinės veiklos socialinio draudimo sąnaudos	2502734,10
Iš viso:	10416114,39

Nuo 2018 m. sausio 1 d. padidinus dėstytojų ir kitų darbuotojų darbo užmokestį, padidėjus minimaliai mėnesinei algai, 2018 m. sumažinus darbuotojų skaičių bei išmokėjus jiems išeitines kompensacijas, ataskaitinio laikotarpio sąnaudos, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo.

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

Vidutinis darbuotojų skaičius – 881.

Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos pateikiamos 18 priede.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos

Pavadinimas	Suma (Eur)
Pagrindinės veiklos šildymo sąnaudos	573578,42
Pagrindinės veiklos elektros energijos sąnaudos	241637,83
Pagrindinės veiklos ryšių paslaugų sąnaudos	46684,51
Pagrindinės veiklos vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	96877,21
Pagrindinės veiklos kitų komunalinių paslaugų sąnaudos (atliekų išvežimas, dujos)	61204,23
Iš viso:	1019982,20

Padidėjus šildymo kainoms, praplėtus interneto tinklą bendrabučiuose, komunalinių paslaugų sąnaudos palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo.

Ataskaitinį laikotarpį palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu komandiruočių sąnaudos padidėjo dėl Vilniaus kolegijos vykdomų projektų stažuočių metu patirtų komandiruočių išlaidų.

Transporto sąnaudas sudaro: kuro sunaudojimo sąnaudos – 13019,04 Eur, automobilių remonto sąnaudos – 5910,75 Eur, automobilių draudimo sąnaudos – 540,54 Eur, transporto nuoma – 19298,04 Eur, kitos transporto sąnaudos (automobilių techninės apžiūra, vinjetės, tachografų patikra ir kt.) – 1033,74 Eur.

Padidėjus kuro sunaudojimui, ataskaitinio laikotarpio sąnaudos palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis padidėjo.

Ataskaitinio laikotarpio kvalifikacijos kėlimo sąnaudos palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo. Praėjusį ataskaitinį laikotarpį Vilniaus kolegijos vykdomų projektų dalyviai dalyvavo mokymuose, kurie padidino kvalifikacijos kėlimo sąnaudas.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų vertę sudaro įrangos remonto bei eksploatavimo sąnaudos – 28340,57 Eur, bei patalpų remonto sąnaudos – 154988,65 Eur. 2018 m. ataskaitinio laikotarpio remonto sąnaudos palyginus su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo dėl vykdytų mažesnių remonto darbų apimčių.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų vertė – 31925,33 Eur. Ilgalaikio turto nuvertėjimo sąnaudos – 15563,14 Eur (pastato architektūrinė koncepcija, pagal kurią nebuvo vykdomi darbai ir ši koncepcija negali būti panaudota kitų pastatų statybų vykdymui – 14654,00 Eur, nenaudojamo, sugedusio turto nuvertėjimo sąnaudos – 909,14 Eur), bibliotekos fondo nurašymo sąnaudos – 15489,19 Eur, atsargų nurašymo sąnaudos – 225,00 Eur, esant abejonėms, dėl kai kurių gautinų sunų iš pirkėjų gavimo, pripažintos gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos – 648,00 Eur.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina

Pavadinimas	Suma (Eur)
Pagrindinės veiklos spaudiniai	270,46
Pagrindinės veiklos maisto prekės (sunaudotos veikloje)	7737,17
Pagrindinės veiklos ūkinis inventorių	199863,26
Pagrindinės veiklos minkštas inventorių	3937,08
Pagrindinės veiklos griežtos apskaitos blankai	3483,91
Pagrindinės veiklos ūkinės medžiagos, medžiagos mokymo tikslams	231661,23
Pagrindinės veiklos montuotinos dalys	26257,08
Kitos atsargos	988,68
Iš viso:	474198,87

Ataskaitinio laikotarpio atsargų sąnaudos palyginus su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo dėl vykdytų mažesnių atsargų ir ūkinio inventoriaus pirkimo apimčių.

Socialinių išmokų sąnaudų straipsnyje pateikiamos stipendijų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis sumažėjo dėl stipendijų, išmokamų pagal Erasmus + studentų mainų programas.

2018 m. nuomos sąnaudos: patalpų, ploto nuoma – 2794,31 Eur, įrangos (spausdintuvų, skaidulinio kabelio, įrankių, įrangos) nuoma – 23624,67 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio nuomos sąnaudos, palyginus su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo dėl sumažėjusių nuomos išlaidų.

Finansavimo sąnaudas sudaro Vilniaus kolegijos vykdomų projektų partnerių (ne viešojo sektoriaus subjektų) patirtos sąnaudos – 147873,00 Eur, viešojo sektoriaus subjektams iš teikiamų paslaugų pajamų bei ne viešojo sektoriaus subjektams iš valstybės biudžeto lėšų pervestos lėšos už studentų atliekamą praktiką (praktikų vadovų darbo užmokesčio, bei su juo susijusių mokesčių mokėjimui) – 8797,16 Eur, Vilniaus kolegijos studentų atstovybės vykdomai veiklai finansuoti pervestos lėšos – 3696,93 Eur, viešojo sektoriaus subjektams iš teikiamų paslaugų pajamų pervestos lėšos tikslinėms išlaidoms (konsorciumo nario mokestis) – 10474,20 Eur.

Vilniaus kolegijos partneriams patyrus mažiau sąnaudų, susijusių su vykdomų projektų veiklomis, patyrus mažiau sąnaudų, susijusių su studentų praktikomis, ataskaitinio laikotarpio finansavimo sąnaudos, palyginus su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo.

Kitos paslaugos

Pavadinimas	Suma (Eur)
Pagrindinės veiklos prenumeratos sąnaudos	33641,21
Pagrindinės veiklos autorinių sutarčių, neatitinkančių darbo santykių esmės sąnaudos ir darbdavio soc. draudimo sąnaudos	427,10
Pagrindinės veiklos kitos paslaugos (valymas, apsauga, skalbimas, maitinimo paslaugos, programų aptarnavimas, studentų, išvykstančių pagal mainų programas kelionės išlaidos, pastatų draudimas, dezinfekcija, reklama, skelbimai spaudoje, registrų c. paslaugos ir kt.	305520,57
Iš viso:	339588,88

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudos, palyginus su tuo pačiu praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo dėl vykdytų mažesnių paslaugų pirkimo apimčių.

Pagrindinės veiklos kitas sąnaudas sudaro bankų komisiniai mokesčiai – 5248,11 Eur, studentams, sporto varžybų dalyviams, sumokėti maistpinigiai – 3033,00 Eur, pridėtinės vertės mokesčio sąnaudos, nuo tiekėjų pateiktų prekių ir paslaugų (iš užsienio įsigytos prekės ir paslaugos,

remonto darbai), kurias priskaito ir sumoka Vilniaus kolegija – 3126,33 Eur, kitos išlaidos – 942,23 Eur.

Padidėjus bankų paslaugų mokesčiams, ataskaitinio laikotarpio kitos sąnaudos, palyginus su ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo.

Kitos veiklos sąnaudas – 103174,15 Eur sudaro kitai veiklai patirtos pastatų nusidėvėjimo sąnaudos – 1094,40 Eur, Lietuvos akademinės elektroninės bibliotekos konsorciumo patirtos sąnaudos – 3239,91 Eur, maisto produktai, naudojami valgyklose maisto ruošimui – 77245,77 Eur, medikamentai, naudojami veterinarijos klinikos veikloje – 18164,00 Eur, parduotas medus – 165,29 Eur, parduoti augalai mugės metu – 1009,91 Eur, kitos veiklos nuvertėjimo sąnaudos – 2027,34 Eur, kitos sąnaudos – 227,53 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos sąnaudos, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sumažėjo dėl maisto gamybai sunaudotų maisto produktų, bei patirtų mažesnių nuvertėjimo sąnaudų.

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 17 priede.

P23 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos pateikiamos 19 priede.

Pinigų srautų ataskaita

Netiesioginiams pinigų srautams priskiriami mokėjimai, atlikti iš Valstybės iždo. Tiesioginiams pinigų srautams priskiriami mokėjimai iš Vilniaus kolegijos bankų sąskaitų.

Pagrindinės veiklos įplaukos

Pagrindinės veiklos įplaukas sudaro:

- finansavimo sumos, gautos kitoms išlaidoms ir atsargoms iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio valstybių, kitų šaltinių;
- įplaukos už suteiktas paslaugas;
- kitos įplaukos (už trečiųjų asmenų suteiktas komunalines paslaugas, grąžintos nepanaudotos avansu sumokėtos lėšos, kitos grįžusios sumos, kitos įplaukos).

Pervestos lėšos

Pagrindinės veiklos pervestas lėšas sudaro:

- į Valstybės biudžetą pervestos lėšos (į biudžetą pervestos lėšos, rinkliavos);
- į Savivaldybių biudžetus pervestos lėšos (rinkliavos);
- viešojo sektoriaus subjektams pervestos lėšos (pervestos lėšos už studentų atliekamą praktiką, kiti mokėjimai);
- kitiems subjektams pervestos lėšos (grąžintos permokėtos lėšos už studijų, bendrabučių paslaugas, ne viešojo sektoriaus subjektams pervestos lėšos už studentų atliekamą praktiką ir kt.).

Pagrindinės veiklos išmokos

Pagrindinės veiklos išmokos pateikiamos pagal privalomus straipsnius.

Investicinės veiklos pinigų srautai

Vilniaus kolegijos investicinės veiklos pinigų srautus sudaro ilgalaikio turto įsigijimas.

Finansinės veiklos pinigų srautai

Finansinės veiklos pinigų srautus sudaro iš Valstybės biudžeto ilgalaikio turto įsigijimui gautos finansavimo sumos.

Nebalansinės sąskaitos

Vilniaus kolegijos nebalansinėse sąskaitose registruojamas turtas, gautas pagal panaudos sutartis, išsinuomotas turtas, trumpalaikės gautinos sumos, atiduotas naudoti ūkinis inventorių, nurašyto turto liekamosios medžiagos, kitos atsargos.

2018 m. gruodžio 31 d. pagal veiklos nuomos sutartis išsinuomoto turto vertė – 55900,00 Eur.

2018 m. gruodžio 31 d. pagal panaudos sutartis gautos žemės vertė – 1933832,87 Eur, kompiuterinės įrangos vertė – 14405,42 Eur, kitos įrangos vertė – 7113,05 Eur, ūkinio inventoriaus vertė – 7617,03 Eur. Pagal panaudos sutartis turto, gauto iš viešojo sektoriaus subjektų vertė – 1955404,20 Eur.

2018 m. gruodžio 31 d. nebalansinėje sąskaitoje užregistruotos trumpalaikės gautinos sumos sudaro – 13227,60 Eur (nurašytos beviltiškos gautinos sumos).

Ūkinio inventoriaus, naudojamo Vilniaus kolegijos veikloje ir registruojamo nebalansinėje sąskaitoje vertė – 2393358,15 Eur.

Nurašyto turto liekamosios medžiagos – 1546,61 Eur.

Kitos atsargos – 128,48 Eur.

2018 m. apskaitos įverčiai keičiami nebuvo. Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto 2018 gruodžio 31 d. Vilniaus kolegija neturėjo. Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorė



Žymantė Jankauskienė

Vyriausioji buhalterė



Irena Černiauskienė

1 priedas 1

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID -2147427206
D/L: -

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		918 731,35	303,36						919 034,71
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		27 618,92							27 618,92
2.1	Pirko turto išigijimo savikaina		25 421,97							25 421,97
2.2	Neatlygintinai gauto turto išigijimo savikaina		2 196,95							2 196,95
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-11 288,97	-86,67						-11 375,64
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto		-11 288,97	-86,67						-11 375,64
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		935 061,30	216,69						935 277,99
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-832 457,77	-303,36	X		X	X		-832 761,13
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-91 874,76		X		X	X		-91 874,76
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	11 288,97	86,67	X		X	X		11 375,64
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X	11 288,97	86,67	X		X	X		11 375,64
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-913 043,56	-216,69	X		X	X		-913 260,25
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									

1 priedas 2

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147427206
D/L: -

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Perduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		22 017,74	0,00						22 017,74
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		86 273,58	0,00						86 273,58

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

* Kito subjekto sukaupto turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

2 priedas

Vilniaus kolegija, 11190131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visuomenės naudos, ne komercinio tikslų)

ID - 214747206
DL -

P4 IŠNAIŠA

HIGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemi	Pant. tai		Inventarizacijos ir kiti statiniai	Nematerialiojo turto vertės	Molius ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamojo turto vertės	Baldai ir biuro priemonės	Kitas ilgalaikis materialiojo turto		Nebaigta statyba	Ekonominiai spėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kita vertės	Kita vertės			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ir peragaminimo servizavimas statantiniuose pastatuose		4 988 875,03	7 948 875,45	696 591,59		1 682 232,05	171 190,97		2 057 412,73		1 356 702,07	14 654,00		18 916 531,87
2	Įsigijimo per statantinių pastatų (2.1+2.2)		410 022,01	2 676 722,96			69 839,34	28 899,00		91 701,44		65 727,08		30 758,70	3 373 673,33
2.1	Pastatų statybos ir rekonstrukcijos servizavimas						69 839,34	28 899,00		91 701,44		65 727,08		30 758,70	3 373 673,33
2.2	Naujų pastatų statybos ir rekonstrukcijos servizavimas		410 022,01	2 676 722,96								65 727,08			3 373 673,33
3	Pardavimų, perdavimo ir nuomos turto suma per statantinių pastatų (3.1+3.2+3.3)						-9 876,64			-254 064,84		-17 519,43	-14 654,00		-296 114,91
3.1	Pardavimai														
3.2	Perdavimai														
3.3	Nuomos						-9 876,64			-254 064,84		-17 519,43	-14 654,00		-296 114,91
4	Peragaminimo (+/-)						28 557,70					2 258,99		-30 758,70	57,89
5	Įsigijimo ir peragaminimo servizavimas kitų pastatų		5 398 897,04	10 625 596,41	696 591,59		1 770 752,33	200 089,97		1 895 049,33		1 407 169,11	0,00	0,00	21 994 146,18
6	Įsigijimo per statantinių pastatų (6.1+6.2+6.3)														
6.1	Įsigijimo namų statantinių pastatų	X	-1 603 162,31	-1 793 564,53	-659 443,15		-1 237 067,88	-1 08 512,43		-1 925 662,84	X	-46 315,58	X	X	-9 473 728,72
6.2	Įsigijimo namų statantinių pastatų	X	-1 64 028,05	-99 530,36							X		X	X	-1 123 548,41
6.3	Įsigijimo namų statantinių pastatų	X	-66 970,68	-76 958,82	-4 425,63		-136 002,15	-5 736,41		-78 482,50	X	-6 563,97	X	X	-365 140,11
10	Įsigijimo namų statantinių pastatų ir nuomos turto statantinių pastatų (10.1+10.2+10.3)	X					9 092,45			254 001,63	X	1 902,68	X	X	264 996,76
10.1	Pardavimai	X									X		X	X	
10.2	Pardavimai	X									X		X	X	
10.3	Nuomos	X					9 092,45			254 001,63	X	1 902,68	X	X	264 996,76
11	Peragaminimo (+/-)	X	-37 089,66	37 089,66							X		X	X	0,00
12	Įsigijimo namų statantinių pastatų	X									X		X	X	
13	Įsigijimo namų statantinių pastatų	X	-1 871 250,70	-4 792 954,05	-663 868,78		-1 373 977,58	-134 248,84		-1 750 143,71	X	-30 976,82	X	X	-10 697 420,48
14	Nuomos turto suma statantinių pastatų	X									X		X	X	
15	Naujų pastatų statybos ir rekonstrukcijos servizavimas	X									X		X	X	
16	Įsigijimo namų statantinių pastatų	X					-792,16				X	136,98	-14 654,00		-15 563,14
17	Įsigijimo namų statantinių pastatų	X									X		X	X	
18	Įsigijimo namų statantinių pastatų	X					792,16				X	136,98	14 654,00		15 563,14
18.1	Pardavimai	X									X		X	X	
18.2	Pardavimai	X									X		X	X	
18.3	Nuomos	X					792,16				X	136,98	14 654,00		15 563,14
19	Peragaminimo (+/-)	X									X		X	X	
20	Nuomos turto suma statantinių pastatų	X									X		X	X	
21	Nuomos turto suma statantinių pastatų	X					0,00				X	0,00	0,00		0,00
22	Įsigijimo namų statantinių pastatų	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
23	Naujų pastatų statybos ir rekonstrukcijos servizavimas	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
24	Įsigijimo namų statantinių pastatų	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
25	Pardavimai	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
25.1	Pardavimai	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
25.2	Pardavimai	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
25.3	Nuomos	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
26	Peragaminimo (+/-)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
27	Įsigijimo namų statantinių pastatų	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
28	Įsigijimo namų statantinių pastatų	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
29	Įsigijimo namų statantinių pastatų	X	3 527 646,34	5 832 642,36	37 722,81		396 774,75	23 841,13		144 905,62		1 336 192,69	0,00	0,00	11 296 725,70
30	Įsigijimo namų statantinių pastatų	X	3 345 712,72	4 155 308,92	37 148,44		425 164,15	2 676,34		131 740,89		1 290 386,49	14 654,00		9 442 803,15

X pažymėti statistiniai duomenys
* Kito subjekto įsigijimo turto nuomos turto suma iki pildymo

3 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147427206

D/L: --

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr.*	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliaja verte	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	X	X	X	X			X
			X	X	X			
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X						X
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X						X
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės**	X	X	X				X
			X	X				
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	X						X
6	Asocijuotieji subjektai	X	57,69	528,96		24.991,00	341.357,00	X
	Visorių informacinių technologijų parkas 126090582	Akademijos g. 2, Vilnius	7,69	28,96		24.763,00	326.821,00	Informacinių technologijų plėtra
	Vilniaus kolegijos edukacijos centras 304083929	Palydovo g. 29, Vilnius	50,00	500,00		228,00	14.536,00	Priešmokyklinis ugdymas
7	Kiti subjektai							
7.1	Administruojami ištekliai fondai	X	X	X	X			X
		X	X	X	X			
7.2	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X	X			X
		X	X	X	X			
7.3	Kiti subjektai	X						X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Įtraukiama tiek detalizuojamų eilučių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų.

** Teikiama informacija apie tas valstybes ar savivaldybes įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

4 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147427206

D/L: --

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	22.721,25	20.702,98
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	22.721,25	20.702,98
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vieno metų gautinos sumos		
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso	22.721,25	20.702,98

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

5 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147427206

D/L: --

BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Gyvūnai	Medynai	Parkų ir skverų želdiniai	Daugiamėčiai sodiniai	Pasėliai	Kitas biologinis turtas	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	347,23							347,23
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Prieauglio ar prieaugio								
2.2	Išsigijimo								
2.3	Gavimo nemokamai								
2.4	Pergrupavimo								
2.5	Nuvertėjimo atstatymo								
2.6	Tikrosios vertės pokyčio								
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Pardavimo								
3.2	Perdavimo								
3.3	Nurašymo								
3.4	Pergrupavimo								
3.5	Nuvertėjimo								
3.6	Tikrosios vertės pokyčio								
4	Kiti pokyčiai*								
5	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	347,23							347,23

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

6 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

ID -2147427206

D/L: --

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		54 304,45				2 418,99		56 723,44
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		594 754,31				81 529,78		676 284,09
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		587 332,84				81 524,76		668 857,60
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		7 421,47				5,02		7 426,49
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-629 129,68				-78 926,38		-708 056,06
3.1	Parduota						-78 926,38		-78 926,38
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-629 129,68						-629 129,68
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		3 502,52				-3 560,41		-57,89
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		23 431,60				1 461,98		24 893,58
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		23 431,60				1 461,98		24 893,58
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		54 304,45				2 418,99		56 723,44

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste

7 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147427206

D/L: --

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	311.053,51	113.589,63
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	29.089,84	37.522,76
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	7.421,60	
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	5.000,00	3.239,91
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	104.975,80	28.173,50
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	164.566,27	44.653,46
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	311.053,51	113.589,63

8 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147427206

D/L: -

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	843.013,92	560.289,30	0,00	877.593,07	604.365,57	246,02
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	97.129,59	128,00		117.715,41	1.258,05	107,58
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	18.373,18			17.114,88		107,58
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	78.756,41	128,00		100.600,53	1.258,05	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	702.317,42	559.100,61		711.843,04	602.807,55	
1.5.1	Iš biudžeto	559.100,61	559.100,61		602.807,55	602.807,55	
1.5.2	Kitos	143.216,81			109.035,49		
1.6	Kitos gautinos sumos	43.566,91	1.060,69		48.034,62	299,97	138,44
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-21.323,67			-29.698,04		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	821.690,25	560.289,30	0,00	847.895,03	604.365,57	246,02

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147427206

D/L: --

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, NUMATOMOS GAUTI PAGAL
PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS PAGAL LAIKOTARPIUS**

Eil. Nr.	Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	70.207,54
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	94.055,37
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	164.262,91

10 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147427206
D/L: --

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	3.093.558,55		2.107.480,97	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	3.093.558,55		2.107.480,97	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	3.093.558,55		2.107.480,97	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

11 priedas 1

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	6.570.423,48	11.160.089,89	0,00	813.203,89	-153.827,51		-11.041.835,66
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	6.522.833,84	431.728,46	3.977,43	813.203,89			-524.707,91
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	47.589,64	10.728.361,43	-3.977,43		-153.827,51		-10.517.127,75
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		3.199,29	0,00				-3.199,29
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti			864,26				-864,26
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		3.199,29	-864,26				-2.335,03
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)	1.800.459,42	1.080.978,45	0,00	934.823,11			-792.787,94
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.569.203,31		34.658,25	934.823,11			-119.200,60
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	231.256,11	1.080.978,45	-34.658,25				-673.587,34
4	Iš kitų šaltinių	165.498,77	10.549,88		231.154,03			-19.542,52
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	161.803,44			231.154,03			-12.964,80
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.695,33	10.549,88					-6.577,72
5	Iš viso finansavimo sumų	8.536.381,67	12.254.817,51	0,00	1.979.181,03	-153.827,51		-11.857.365,41

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

11 priedas 2

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147427206

D/L: --

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-4.157,94	-1.461,94			7.342.434,21
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					7.247.035,71
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-4.157,94	-1.461,94			95.398,50
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
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)	-79.282,79				2.944.190,25
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					2.419.484,07
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-79.282,79				524.706,18
4	Iš kitų šaltinių					387.660,16
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					379.992,67
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					7.667,49
5	Iš viso finansavimo sumų	-83.440,73	-1.461,94			10.674.284,62

12 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147427206
D/L: --

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		6.570.423,48	6.570.423,48		7.342.434,21	7.342.434,21
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00	0,00
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)		1.800.459,42	1.800.459,42		2.944.190,25	2.944.190,25
4	Iš kitų šaltinių		165.498,77	165.498,77		387.660,16	387.660,16
5	Iš viso		8.536.381,67	8.536.381,67		10.674.284,62	10.674.284,62

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147427206

D/L: --

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	563,92	563,92		5,22	5,22	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	34.914,15			44.441,42	509,18	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	687.328,05	155.869,97		708.972,20	167.736,34	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	648.292,05	155.869,97		697.211,00	167.736,34	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	39.036,00			11.761,20		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	305.011,51	999,30		255.072,50	617,95	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	999,30	999,30		375,00	375,00	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	34.584,55			232.681,12	240,00	
5.3	Kitos mokėtinės sumos	269.427,66			22.016,38	2,95	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	1.027.817,63	157.433,19	0,00	1.008.491,34	168.868,69	

14 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147427206

D/L: --

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	1.035.248,34	1.055.441,84
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	1.035.248,34	1.055.441,84

15 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147427206

D/L: --

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, KURIAS NUMATOMA SUMOKĖTI
PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS, PAGAL LAIKOTARPIUS**

Eil. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	21.384,33
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	157,30
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	21.541,63

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147427206

D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.971.932,51	1.738.561,00
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	1.971.932,51	1.738.561,00
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.971.932,51	1.738.561,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147427206

D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	1.174.171,15	1.066.795,65
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	78.928,26	85.103,61
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	105.120,59	104.156,32
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	988.247,10	876.722,34
1.6	Kitos	1.875,20	813,38
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos	-103.174,15	-117.555,08
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-96.746,68	-105.820,33
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-1.094,40	-4.560,39
3.4	Paslaugų sąnaudos	-94,79	-56,72
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	-563,18	-545,80
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-4.675,10	-6.571,84
4	Kitos veiklos rezultatas	1.070.997,00	949.240,57

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

18 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147427206
D/L: --

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	-7.913.380,29	-7.205.889,08	-2.502.734,10	-2.261.752,81	881	910
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	Iš viso	-7.913.380,29	-7.205.889,08	-2.502.734,10	-2.261.752,81	881	910

19 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147427206

D/L: --

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	321,63	8,82
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		2,09
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	321,63	
1.3	Palūkanų pajamos		6,73
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		-3,57
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		-3,57
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	321,63	5,25

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

20 priedas 1

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
1.4	Komandiruočių							
1.5	Transporto							
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo							
1.13	Kitų paslaugų							
1.14	Kitos							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyimo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos							
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
3.1.3	Komandiruočių							
3.1.4	Transporto							
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
3.1.7	Atsargų įsigijimo							
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
3.1.11	Sumokėtos palūkanos							
3.1.12	Kitos išmokos							

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147427206

D/L: --

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos		-14.217.454,58		-14.217.454,58
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-10.416.114,39		-10.416.114,39
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		-455.920,47		-455.920,47
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-1.019.982,20		-1.019.982,20
1.4	Komandiruočių		-178.256,82		-178.256,82
1.5	Transporto		-39.802,11		-39.802,11
1.6	Kvalifikacijos kėlimo		-17.637,01		-17.637,01
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-183.329,22		-183.329,22
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų		-31.925,33		-31.925,33
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		-474.198,87		-474.198,87
1.10	Socialinių išmokų		-851.089,34		-851.089,34
1.11	Nuomos		-26.418,98		-26.418,98
1.12	Finansavimo		-170.841,29		-170.841,29
1.13	Kitų paslaugų		-339.588,88		-339.588,88
1.14	Kitos		-12.349,67		-12.349,67
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos		-14.054.580,74		-14.054.580,74
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-10.453.272,31		-10.453.272,31
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-1.150.511,14		-1.150.511,14
3.1.3	Komandiruočių		-181.685,08		-181.685,08
3.1.4	Transporto		-37.293,28		-37.293,28
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo		-16.352,01		-16.352,01
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-178.199,66		-178.199,66
3.1.7	Atsargų įsigijimo		-565.408,09		-565.408,09
3.1.8	Socialinių išmokų		-882.723,09		-882.723,09
3.1.9	Nuomos		-123.772,96		-123.772,96
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-357.365,94		-357.365,94
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				
3.1.12	Kitos išmokos		-107.997,18		-107.997,18

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
1.4	Komandiruočių							
1.5	Transporto							
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo							
1.13	Kitų paslaugų							
1.14	Kitos							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos							
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
3.1.3	Komandiruočių							
3.1.4	Transporto							
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
3.1.7	Atsargų įsigijimo							
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
3.1.11	Sumokėtos palūkanos							
3.1.12	Kitos išmokos							

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147427206

D/L: --

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos		-13.716.972,06		-13.716.972,06
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-9.467.641,89		-9.467.641,89
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		-478.931,44		-478.931,44
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-986.992,24		-986.992,24
1.4	Komandiruočių		-155.465,20		-155.465,20
1.5	Transporto		-38.876,32		-38.876,32
1.6	Kvalifikacijos kelimo		-25.798,07		-25.798,07
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-379.796,59		-379.796,59
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų		-22.319,77		-22.319,77
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		-533.403,86		-533.403,86
1.10	Socialinių išmokų		-996.755,31		-996.755,31
1.11	Nuomos		-49.605,48		-49.605,48
1.12	Finansavimo		-206.304,05		-206.304,05
1.13	Kitų paslaugų		-368.048,82		-368.048,82
1.14	Kitos		-7.033,02		-7.033,02
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos		-13.193.264,91		-13.193.264,91
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-9.306.222,57		-9.306.222,57
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-1.096.690,99		-1.096.690,99
3.1.3	Komandiruočių		-160.673,05		-160.673,05
3.1.4	Transporto		-41.244,60		-41.244,60
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo		-27.663,07		-27.663,07
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-376.122,46		-376.122,46
3.1.7	Atsargų įsigijimo		-672.870,82		-672.870,82
3.1.8	Socialinių išmokų		-979.741,16		-979.741,16
3.1.9	Nuomos		-49.963,30		-49.963,30
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-366.422,61		-366.422,61
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				
3.1.12	Kitos išmokos		-115.650,28		-115.650,28



VILNIAUS KOLEGIJA

Viešoji įstaiga, Saltoniškių g. 58-1, LT-08105 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

LR Švietimo, mokslo ir sporto ministerijai

2018-03-12 Nr. (4.7)-V3-111

LR valstybės kontrolei

PAREIŠKIMAS PRIE 2018 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

Šis pareiškimas teikiamas prie 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinės atskaitomybės.

Patvirtiname, kad:

- finansinių ataskaitų rinkinys parodo tikrą ir teisingą Vilniaus kolegijos 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2018 metų veiklos rezultatus, grynojo turto pokyčius ir pinigų srautus, bei yra parengtas pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS);
- Vilniaus kolegijos biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys yra parengtas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius šio rinkinio sudarymą;
- reikšmingos prielaidos, daromos atliekant apskaitinius įvertinimus (atidėjiniai, turto ir įsipareigojimų nuvertėjimas, tikrosios vertės nustatymas), yra pagrįstos;
- visi įvykiai, kurie įvyko per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių sudarymo dienos ir kuriuos pagal VSAFAS ir kitų teisės aktų reikalavimus būtina koreguoti ar atskleisti, buvo pakoreguoti ir atskleisti;
- visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai yra įtraukti į apskaitos įrašus ir nurodyti finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniuose;
- skirtus ir gautus valstybės biudžeto asignavimus 2018 metais panaudojome tų metų programose patvirtintiems tikslams, uždaviniams ir funkcijoms;
- valstybės turtą valdėme, naudojome ir disponavome juo teisėtai.

Direktorė

Žymantė Jankauskienė