

Vilniaus kolegija

**2023 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.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725

D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024 02 26 Nr. 45

(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		14.717.685,83	14.498.308,13
I	Nematerialusis turtas	P03	40.291,51	33.540,36
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		40.291,51	33.540,36
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	14.645.087,88	14.446.866,27
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		9.823.457,28	10.042.973,22
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		17.503,22	20.547,34
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.925.265,40	1.843.161,87
II.6	Transporto priemonės		2.435,60	3.316,46
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.876.426,38	2.536.867,38
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05 P06	32.306,44	17.901,50
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		17.561.604,04	15.352.593,51
I	Atsargos	P08	65.361,95	45.776,50
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		53.440,60	45.776,50
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		11.921,35	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	548.380,20	410.764,61
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1.759.499,98	1.180.740,50
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, turtą, paslaugas	P10	86.269,78	135.921,48
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.637.063,92	999.437,09
III.6	Kitos gautinos sumos		36.166,28	45.381,93
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	15.188.361,91	13.715.311,90
	IŠ VISO TURTO:		32.279.289,87	29.850.901,64

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 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	15.631.959,28	15.409.992,78
I	Iš valstybės biudžeto		10.385.264,04	9.737.004,69
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4.909.147,24	5.317.088,02
IV	Iš kitų šaltinių		337.548,00	355.900,07
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		2.293.988,27	1.774.886,23
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		292.806,11	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai	P15	292.806,11	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.001.182,16	1.774.886,23
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		67,00	36,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		67,00	36,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	22.336,26	69.154,61
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		737,75	78,15
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	1.387.135,67	1.086.224,69
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	590.905,48	619.392,78
F	GRYNASIS TURTAS	P18	14.353.342,32	12.666.022,63
I	Dalininkų kapitalas		5.614.101,83	5.614.101,83
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		32.277,48	17.872,54
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		8.706.963,01	7.034.048,26
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.672.914,75	7.351.888,87
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.034.048,26	-317.840,61
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		32.279.289,87	29.850.901,64

Direktore
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Žymantė Jankauskienė

(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Irena Černiauskienė

(vardas ir pavardė)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725

D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024 02 26 Nr. 46

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		25.208.728,02	21.602.672,32
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		22.124.921,09	18.666.912,42
I.1	Iš valstybės biudžeto		19.914.873,30	16.996.319,86
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.152.786,90	1.626.597,34
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		57.260,89	43.995,22
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.083.806,93	2.935.759,90
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	3.083.806,93	2.935.759,90
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	-22.347.085,09	-19.515.963,50
I	DARBO UZMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-15.841.450,48	-13.493.863,39
II	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		-999.793,54	-783.180,07
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYSIŲ		-812.943,88	-970.199,96
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-478.990,14	-232.862,69
V	TRANSPORTO		-19.304,65	-26.170,07
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-81.604,17	-89.382,04
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-480.973,93	-269.109,95
VIII	NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-51.149,22	-3.187,44
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-391.167,01	-594.560,37
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-45.833,16	-36.760,57
XI	NUOMOS		-150.061,12	-124.783,87
XII	FINANSAVIMO		-195.886,50	-318.268,63
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-816.601,74	-593.511,20
XIV	KITOS		-1.981.325,55	-1.980.123,25
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.861.642,93	2.086.708,82
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-1.308.260,73	5.258.220,89
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	1.175.045,52	7.326.999,92
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-369,00	-188,80
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-2.482.937,25	-2.068.590,23
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	119.532,55	6.959,16
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.672.914,75	7.351.888,87
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		14.404,94	51,58
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.687.319,69	7.351.940,45
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Žymante Jankauskiene

(vardas ir pavardė)

Irena Černiauskiene

(vardas ir pavardė)

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725
 D/L: ..

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024 02 26 Nr. 17
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojantiems subjektui						Iš viso	Mazumos dalis
			Daliminkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Neosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		5,614,101,83			17,820,96	-317,840,61			
2	Perimto įgaliaukto turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
3	Perduoto arba perduoto įgaliaukto turto kitam subjektui įtaka		X		X					
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X						
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X						
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X					
7	Daliminkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X					
8	Ataskaitinio laikotarpio gryvasis perviršis ar deficitas		X	X	X	51,58	7,351,888,87	7,351,940,45		
9	Kiti pokyčiai									
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		5,614,101,83			17,872,54	7,034,048,26	12,666,022,63		
11	Perimto įgaliaukto turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
12	Perduoto arba perduoto įgaliaukto turto kitam subjektui įtaka		X		X					
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X						
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X						
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X					
16	Daliminkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X					
17	Ataskaitinio laikotarpio gryvasis perviršis ar deficitas		X	X	X	14,404,94	1,672,914,75	1,687,319,69		
18	Kiti pokyčiai									
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		5,614,101,83			32,277,48	8,706,963,01	14,351,342,32		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktore
 (teises aktais pareiškto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
 (vyriausiasis buhalteris (būhalteris), teien dirbanti asmuo pagal teises aktus)

(parašas)

(parašas)

Žymante Janauskaitė
 (vardas ir pavardė)

Irena Černauskienė
 (vardas ir pavardė)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725
DML: -

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024 02 26 Nr. 48

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	A ataskaitinis laikotarpis		B ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.644.459,32	0,00	1.644.459,32	2.761.935,58	0,00	2.761.935,58	
I	Iplaukos		16.964.193,03	8.670.574,82	25.634.767,85	18.193.130,20	7.257.044,76	25.450.174,96	
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims:		12.083.676,32	8.670.574,82	20.754.251,14	12.059.159,48	7.257.044,76	19.316.204,24	
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		10.398.372,13	8.670.574,82	19.068.946,95	9.487.504,64	7.257.044,76	16.744.549,40	
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.646.815,41	0,00	1.646.815,41	2.544.546,85	0,00	2.544.546,85	
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		38.488,78	0,00	38.488,78	27.107,99	0,00	27.107,99	
I.1.4	Iš kitų šaltinių								
I.2	Iš mokesčių								
I.3	Iš socialinių įmokų								
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pardavimų		4.274.418,08	0,00	4.274.418,08	4.331.305,29	0,00	4.331.305,29	
I.5	Už suteiktas paslaugas iš pardavimų		121.065,70	0,00	121.065,70	1.210,08	0,00	1.210,08	
I.6	Guotos patikamos		485.032,93	0,00	485.032,93	1.801.455,35	0,00	1.801.455,35	
I.7	Kitos įplaukos		-406.743,82	-124.110,71	-530.854,53	-331.751,73	-147.966,12	-479.717,85	
II	Pervestos lėšos								
II.1	I valstybės biudžetą								
II.2	I savivaldybių biudžetus								
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms								
II.4	I kitus išteklių fondus								
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-55.813,64	-122.370,24	-178.183,88	-28.970,55	-146.179,40	-175.149,95	
II.6	Kitiems subjektams		-350.930,18	-1.740,47	-352.670,65	-302.781,18	-1.786,72	-304.567,90	
III	Išmokos	P02	-14.912.989,89	-8.546.464,11	-23.459.454,00	-15.099.442,89	-7.109.078,64	-22.208.521,53	
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-11.027.829,06	-5.566.474,00	-16.594.303,06	-9.679.056,76	-4.881.032,25	-14.560.089,01	
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-137.682,26	-1.776.839,37	-1.914.521,63	-516.047,20	-1.272.945,72	-1.788.992,92	
III.3	Komuninio ūkio		-470.469,30	-13.099,29	-483.568,59	-229.244,32	-9.594,99	-238.839,31	
III.4	Transporto		8.418,64	-12.909,70	-21.328,34	-15.711,15	-11.604,72	-27.315,87	
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-29.060,03	-51.646,14	-80.706,17	-25.155,76	-67.882,03	-93.037,79	
III.6	Pairstojo remonto ir eksploatavimo		-186.455,52	-345.240,00	-531.695,52	-237.539,86	-75.960,49	-313.500,35	
III.7	Aisurų įsigijimo		-213.734,90	-381.726,32	-595.461,22	-377.539,76	-406.827,03	-784.410,79	
III.8	Socialinių išmokų		-49.008,17	0,00	-49.008,17	-17.460,37	0,00	-37.460,37	
III.9	Nuomos		-26.965,15	-104.577,22	-131.542,37	-39.213,10	-52.440,58	-91.653,68	
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-661.412,54	-290.841,29	-952.253,83	-482.181,98	-330.790,83	-812.972,81	
III.11	Sumokėtos palūkanos								
III.12	Kitos išmokos		-2.101.954,32	-3.108,78	-2.105.063,10	-3.460.248,43	0,00	-3.460.248,43	

(tęsinys kitame puslapyje)

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-596.888,23	-701.699,47	-1.298.587,70	5.416.017,49	-740.025,28	4.675.992,21
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-596.888,23	-701.699,47	-1.298.587,70	-733.982,51	-740.025,28	-1.474.007,79
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto pertelkimas					6.150.000,00	0,00	6.150.000,00
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto pertelkimas							
V	Terminuotųjų indelių (tradidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicines veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		425.478,92	701.699,47	1.127.178,39	57.574,72	740.025,28	797.600,00
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų gražinimas							
III	Finansines nuomas (lizingo) įsipareigojimų apmokejimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		425.478,92	701.699,47	1.127.178,39	57.574,72	740.025,28	797.600,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		425.478,92	701.699,47	1.127.178,39	57.574,72	740.025,28	797.600,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti daliminko našai							
VII	Kiti finansines veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1.473.050,01	0,00	1.473.050,01	8.235.527,79	0,00	8.235.527,79
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		13.715.311,90		13.715.311,90	5.479.784,11		5.479.784,11
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		15.188.361,91		15.188.361,91	13.715.311,90		13.715.311,90

(viešojo sektoriaus subjektų vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

 Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
 (vyrtausiasis buhalteris (buhalteris))

Direktore

 (parašas)
 Žymante Jankauskienė
 (vardas ir pavardė)

 (parašas)
 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

2024-02-

2023 M. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Vilniaus kolegija (toliau Kolegija), kodas 111965131 yra Lietuvos Respublikos valstybinė aukštoji mokykla, kurioje vyrauja kolegines studijas, 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 koleginių 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
771	808

2023 m. gruodžio 31 d. Vilniaus kolegijoje studijavo 5162 studentai.

Vilniaus kolegija yra Viešosios įstaigos “Visorių informacinių technologijų parkas“ dalininkė (2002 m. gruodžio 31 d. dalininko pažymėjimas Nr.7), investavusi 28,96 eurų dydžio dalininko dalį 181345,00 eurų viešosios įstaigos kapitale. Dalininko įnašas suteikė vieną balsą Steigiamajame taip pat Visuotiniuose įstaigos dalininkų susirinkimuose.

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 (dvejų skaitmenų po kablelio).

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas LR teisės aktų nustatyta tvarka susijęs su kita (ne eurais) 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 2022 05 23 d. Vilniaus kolegijos direktoriaus įsakymu Nr. V-138 „Dėl Vilniaus kolegijos ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų sąrašo patvirtinimo“ patvirtinti amortizacijos normatyvai.

Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvo reikšmė (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 tikraja verte.

Kultūros vertybėms ir bibliotekų fondams nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas 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 2022 05 23 d. Vilniaus kolegijos direktoriaus įsakymu Nr. V-138 „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:	
Gyvenamieji pastatai	90
Negyvenamieji pastatai	90
Infrastruktūros ir kiti statiniai:	
Infrastruktūros pastatai	50
Kiti statiniai	18
Mašinos ir įrenginiai:	
Gamybos mašinos ir įrenginiai	15
Medicinos įranga	8
Kitos mašinos ir įrenginiai	7
Transporto priemonės:	
Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	5
Kitos transporto priemonės	9
Baldai ir biuro įranga:	
Baldai	5
Kompiuteriniai ir jų įranga	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 parduotų 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, parduodamos, 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 aktu 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 registruojamą 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).

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 - tikraja 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 ir 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 nudėvimoji 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 registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“.

Informacijos pagal segmentus atskleidimas

Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai pirminiams segmentams pagal valstybės funkcijas priskiriami pagal tai, kokioms programoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

Jei turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, šios sumos yra priskiriamos didžiausią Kolegijos veiklos dalį apimančiam švietimo segmentui.

Straipsnių tarpusavio įskaitos ir palyginamieji skaičiai

Turtas ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų įplaukos ir išmokos finansinėse ataskaitose nurodomi atskirai. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio įskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios įskaitos.

VSAFAS numatytais atvejais pajamų ir sąnaudų straipsnių tarpusavio įskaita gali būti atliekama finansinėse ataskaitose, pateikiant tik rezultatą (t. y. iš pajamų atėmus atitinkamas sąnaudas) pelną arba nuostolį.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

P01 Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

Ataskaitinį laikotarpį Vilniaus kolegijos apskaitos politika nekeista. Ataskaitinį laikotarpį apskaitos įverčiai keičiami nebuvo, esminių klaidų nebuvo.

P02 Veiklos segmentai

Vilniaus kolegija vykdo veiklą, priskiriamą pirminiam segmentui „Švietimas“. 2023 m. be segmento „Švietimas“, Vilniaus kolegija yra gavusi lėšų, priskiriamų kitiems segmentams: „Bendros valstybės paslaugos“, „Ekonomika“, „Aplinkos apsauga“, „Poilsis, kultūra ir religija“ bei „Socialinė apsauga“. Informacija pagal segmentus pateikiama pagal 25 - ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Segmentai“ keliamus reikalavimus 1 ir 2 priede.

P03 Nematerialusis turtas

2023 m. įsigyto nematerialaus turto vertė – 52380,25 Eur. Nurašyto netinkamo, nereikalingo nematerialaus turto vertė – 8700,37 Eur (amortizacija – 8700,37 Eur). Per ataskaitinį laikotarpį sukauptos amortizacijos sąnaudos – 45629,10 Eur.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pateikiama 3 priede.

P04 Ilgalaikis materialusis turtas

2023 m. įsigyto ilgalaikio materialaus turto vertė – 1246462,56 Eur.

Nurašyto netinkamo, nereikalingo ilgalaikio materialaus turto vertė – 376934,64 (nusidėvėjimas – 325242,63 Eur).

Į kito ilgalaikio materialaus turto grupę iš atsargų grupės pergrupuoti bibliotekos fondo leidiniai – 65289,88 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota nusidėvėjimo suma – 1061838,82 Eur, iš jų kitos veiklos nusidėvėjimo sąnaudos – 107674,38 Eur.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė 2023 12 31 d. – 371148,19 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių, kitų vertybių grupių 2023 m. gruodžio 31 d. Vilniaus kolegija neturėjo.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pateikiama 4 priede.

Ilgalaikio turto įsigijimo savikainos, pateiktos „Informacijos apie nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimą“ ataskaitos 2.1 eilutėje ir „Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą“ ataskaitos 2.1 eilutėje pirktu turto bendros vertės neatitikimą su „Pinigų srautų ataskaitos“ Investicinės veiklos pinigų srautai B.I eilutėje pateikiama suma – 255,11 Eur sudaro delspinigiai, skirti tiekėjui už laiku nepateiktas prekes. Priskaičiuotų delspinigių suma buvo išskaičiuota iš mokėtinos sumos.

P05 Ilgalaikis finansinis turtas

Vilniaus kolegijos ilgalaikį finansinį turtą sudaro dalininko įnašas į Viešąją įstaigą „Visorių informacinių technologijų parkas“ – 28,96 Eur bei investicijų į Viešąją įstaigą Visorių informacinių technologijų parką vertės padidėjimas – 32277,48 Eur.

Priimant sprendimus Visorių informacinio technologijų parko dalyvių susirinkime Vilniaus kolegija turi 6,67 % balsų. Šio subjekto dalininkų skaičius – 15. Kiekvienas dalininkas turi po vieną balsą. Valstybės, savivaldybės, mokslo bei studijų institucijos (5 dalininkai) šiame subjekte turi 33,3 % balsų, todėl šis subjektas laikomas asocijuotu.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus pateikiama 5 priede.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiama 6 priede.

P08 Atsargos

2023 gruodžio 31 d. medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutis – 53440,60 Eur (diplomų blankai, kuras (degalai), valgyklų maisto produktai, raštinės reikmenys, ūkinės medžiagos).

2023 gruodžio 31 d. atsargų, skirtų parduoti likutis – 11921,35 Eur (veterinarijos klinikoje naudojami vaistai ir medikamentai, skirti gyvūnų gydymui).

2023 m. įsigytų atsargų vertė – 658135,77 Eur (iš jų atsargos, skirtos parduoti – 23932,24 Eur), neatlygintinai gautų atsargų vertė – 765,49 Eur (knygos, klaviatūra, diplomų blankai).

Parduota atsargų – 12010,89 Eur (veterinarijos klinikos medikamentai, bei priemonės, dekoratyvinių augalų ir želdinimo centro parduoti augalai).

Nurašyta sunaudojus kolegijos pagrindinei veiklai užtikrinti – 391699,33 Eur, iš jų perduota naudoti veikloje – 170315,71 Eur.

Pergrupuota iš atsargų perkeliant į ilgalaikį materialųjį turtą – 65289,88 Eur.

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas 7 priede.

P09 Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinius apmokėjimus sudaro:

– išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (2024 m. prenumerata) – 31780,82 Eur;

- konsorciumų nario mokesčiai – 2201,72 Eur;

- ateinančių laikotarpių sąnaudos – 514397,66 Eur (prenumeratos sąnaudos, vykdomų projektų partneriams pervestos lėšos projektų veiklų užtikrinimui, studentams pagal mainų programas išmokėtos stipendijos, nario mokesčiai, turto draudimas, reklama ir kt.).

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama 8 priede.

P10 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

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

gautinos sumos už turto nuomą – 17277,37 Eur;

gautinos sumos už bendrabučių teikiamas paslaugas – 7982,39 Eur;

gautinos studijų įmokos – 59783,72 Eur;

kitos gautinos sumos – 1226,30 Eur.

– sukauptos gautinos sumos (sukauptos finansavimo pajamos) – 1637063,92 Eur.

– kitos gautinos sumos (komunalinių išlaidų, kompensavimas, gautinos palūkanos ir kt.) – 36166,28 Eur.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 9 priede.

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius pateikiamos 10 priede.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje esantis pinigų likutis bankų sąskaitose – 15188361,91 Eur, tai vykdomų projektų finansavimo sumos, lėšos, gautos už teikiamas pajamas, lėšos, gautos už trečiųjų asmenų suteiktas komunalines paslaugas, kitos lėšos. 2023 m. Valstybės biudžeto gauti asignavimai buvo panaudoti, jų likučio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 11 priede.

P12 Finansavimo sumos

Finansavimo sumos finansinėse ataskaitose pateikiamos pagal finansavimo šaltinį ir tikslinę paskirtį. Informacija detalizuojama 12 priede.

2023 m. Vilniaus kolegija finansavimo sumas gavo iš Valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio valstybių, kitų šaltinių.

Neatlygintinai gautas turtas

Vilniaus kolegijos 2023 m. neatlygintinai gauto turto finansavimo sumos atsargoms – 765,49 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 ir Vilniaus kolegijos vykdomų projektų partnerių (viešojo sektoriaus subjektų) veiklos vykdymui perduotos finansavimo sumos – 116019,22 Eur.

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams

Vilniaus kolegijos vykdomų projektų partnerių (ne viešojo sektoriaus subjektų) patirtoms projektų vykdymo sąnaudoms užregistruotas finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams – 198860,84 Eur (tame tarpe 5924,81 Eur projektų vykdymo finansavimo sąnaudų buvo užregistruota ankstesniais finansiniais metais), bei ne viešojo sektoriaus subjektams už studentų atliekama praktiką pervestos lėšos praktikų vadovų atlyginimo, bei su juo susijusių mokesčių mokėjimui – 1740,47 Eur.

Gražintos finansavimo sumos

Gražintos finansavimo sumos – Vilniaus kolegijos vykdomiems projektams bei vykdomai veiklai gautos ir nepanaudotos finansavimo sumos – 56915,04 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 sukauptose finansavimo sumose registruojamų sumų.

Finansavimo sumų likučiai pateikiami 13 priede.

2023 m. Vilniaus kolegijos gauta finansinė ir nefinansinė parama pateikiama 14 priede. Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį – 15 priede.

P15 Atidėjiniai

2023 12 31 d. Ilgalaikių atidėjinių straipsnyje pateikiami suformuoti atidėjiniai asmenims, kuriems dirbant Vilniaus kolegijoje sukako pensijos amžius. Vadovaujantis Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punkte numatytais pagrindais šiems asmenims nutraukiant darbo sutartį su Vilniaus kolegija privalu išmokėti darbuotojo dviejų vidutinių darbo užmokesčių dydžių išėtinę išmoką. Šioms išmokoms – 292806,11 Eur apskaitoje užregistruoti atidėjiniai.

Informacija apie atidėjinius pagal jų paskirtį pateikiama 16 priede.

Informacija apie atidėjinius pagal jų panaudojimo laiką pateikiama 17 priede.

P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Mokėtinas sumas biudžetui – 67,00 Eur sudaro į Vilniaus miesto savivaldybės biudžetą mokėtina rinkliava.

Tiekėjams mokėtinas sumas už prekes ir paslaugas – 22336,26 Eur, sudaro skola už tiekėjų suteiktas paslaugas bei pateiktas prekes. Mokėtinas sumas numatoma sumokėti 2024 m. I ketvirtį.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - mokėtinis socialinio draudimo įmokos – 737,75 Eur.

Sukauptose mokėtinose sumose užregistruotos sukauptos atostogų išmokų sąnaudos – 1363235,13 Eur (sukauptos atostogų sąnaudos – 1337720,15 Eur, sukauptos atostogų išmokų soc. draudimo sąnaudos – 25514,98 Eur) bei Vilniaus kolegijos vykdomų projektų partneriams sukauptos mokėtinios sumos projektų patirtoms sąnaudoms kompensuoti – 23900,54 Eur.

Kiti Vilniaus kolegijos trumpalaikiai įsipareigojimai :

- gauti išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas (studentų įmokos už studijų paslaugas, kt.) – 184790,97 Eur;
- ateinančių laikotarpių (studijų) pajamos – 335714,23 Eur;
- mokėtinis stipendijos – 30541,00 Eur;
- neatpažintos įplaukos – 17142,50 Eur;
- kitos mokėtinios sumos (studentų, atvykusių iš užsienio, sumokėtas užstatas, mokėtinis veiklos mokesčiai ir kt.) – 22716,78 Eur.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinias sumas pateikiama 18 priede.

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis pateikiama 19 priede.

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius pateikiamos 20 priede.

P18 Grynasis turtas

Vilniaus kolegijos dalininko kapitalas – 5614101,83 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“, 2014 m. gruodžio 23 d. Vyriausybės nutarimu Nr.1511 „Dėl valstybės turto investavimo ir perdavimo pagal valstybės turto patikėjimo sutartį“ ir 2021 m. balandžio 28 d. nutarimu Nr. 291 „Dėl valstybės turto investavimo ir Vilniaus kolegijos savininko kapitalo didinimo“.

Teigiama nuosavybės metodo įtaka - Viešosios įstaigos Visorių informacinio technologijų parko teigiamas veiklos rezultatas– 32277,48 Eur.

Sukauptas perviršis– 8706963,01Eur, tai einamųjų metų perviršis – 1672914,75 Eur, bei ankstesnių metų perviršis – 7034048,26 Eur.

Informacija apie grynojo turto pokytį pateikiama Grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

Veiklos rezultatų ataskaita

2023 m. Vilniaus kolegijos pagrindinės veiklos pajamos – 25208728,02 Eur. Iš jų, gautų finansavimo sumų finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio valstybių, kitų finansavimo šaltinių – 22124921,09 Eur, bei pagrindinės veiklos kitos pajamos – 3083806,93 Eur.

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

2023 m. Vilniaus kolegijos pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro:

Pavadinimas	Suma (Eur)
Pajamos už kursus ir seminarus, mokslo taikomąją veiklą ir kt.	226212,80
Pajamos už studijų paslaugas	2763203,31
Pajamos už stojimo dokumentų registravimą	91257,82
Kitos pajamos (Simulith.c., kitos)	3133,00
Iš viso pagrindinės veiklos kitų pajamų:	3083806,93

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 21 priede.

2023 m. Vilniaus kolegijos kitos veiklos pajamas sudaro

Pavadinimas	Suma (Eur)
Turto nuomos pajamos	138480,55
Pajamos už Studentų bendrabučių apgyvendinimo paslaugas	859754,87
Pajamos, gaunamos už valgyklų teikiamas maitinimo paslaugas	113885,45
Pajamos už veterinarinės klinikos teikiamas paslaugas	24168,57
Pajamos už parduotas prekes	12010,89
Kitos pajamos (pažymos, publikatai, spausdinimas, aukciono dalyvio mokestis, studentų atliekamos praktikos gautos pajamos, mugės dalyvio mokestis, vietinė rinkliava ir kt.)	26745,19
Iš viso kitos veiklos pajamų	1175045,52

Kitos veiklos pajamos pateikiamos 22 priede.

Pervestinas į biudžetą kitos veiklos pajamas – 369,00 Eur sudaro Vilniaus m. savivaldybei pervestina vietinė rinkliava už suteiktas nakvynės paslaugas.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo dėl padidėjusių studijų paslaugų pajamų.

Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos pajamos sumažėjo 6151954,4 Eur. Praėjusį ataskaitinį laikotarpį aukcione buvo parduotas pastatas, esantis Naugarduko g.5, Vilniuje. Šio pastato pardavimo pajamos praėjusio ataskaitinio laikotarpio pajamas padidino 6171366,20 Eur. Įvertinus kitas kitos veiklos pajamas, jos ši ataskaitinį laikotarpį didėjo dėl padidėjusių bendrabučių apgyvendinimo pajamų, bei valgyklų teikiamų maitinimo paslaugų pajamų.

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

2023 m. Vilniaus kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro – 22347085,09 Eur.

Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Pavadinimas	Suma (Eur)
Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio sąnaudos	15479903,10
Pagrindinės veiklos nedarbingumo pašalpos, mokamos darbdavio lėšomis	20090,11
Pagrindinės veiklos išeitinių išmokų sąnaudos	26411,86
Socialinio draudimo sąnaudos	315045,41
Iš viso:	15841450,48

Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo dėl minimalios mėnesinės algos, dėstytojų ir kitų darbuotojų darbo užmokesčio padidinimo.

Vidutinis darbuotojų skaičius – 771.

Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos pateikiamos 23 priede.

Įsigyto ilgalaikio turto nusidėvėjimas padidino ataskaitinio laikotarpio nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas, dėl to ataskaitinio laikotarpio minėtos sąnaudos, palyginus su tuo pačiu praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos

Pavadinimas	Suma (Eur)
Pagrindinės veiklos šildymo sąnaudos	443183,14
Pagrindinės veiklos elektros energijos sąnaudos	305818,83
Pagrindinės veiklos ryšių paslaugų sąnaudos	14167,7
Pagrindinės veiklos vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	32839,56
Pagrindinės veiklos kitų komunalinių paslaugų sąnaudos (atliekų išvežimas, dujos)	16934,65
Iš viso:	812943,88

Ant dviejų pastatų įrengtos saulės elektrinės sumažino ataskaitinio laikotarpio elektros energijos sąnaudas. Taupus energetinių išteklių naudojimas sumažino ataskaitinio laikotarpio šildymo sąnaudas. Minėtos priežastys lėmė bendrą ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų sąnaudų sumažėjimą.

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

Praėjusį ataskaitinį laikotarpį buvo pirktos transporto paslaugos, kurių šį ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Šį ataskaitinį laikotarpį buvo mažesnės kuro sąnaudos. Dėl minėtų priežasčių ataskaitinio laikotarpio transporto sąnaudos sumažėjo.

Ataskaitinio laikotarpio kvalifikacijos kėlimo sąnaudos palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo, dėl mažesnio dalyvavimo kvalifikacijos kėlimo renginiuose bei mokymuose.

Ataskaitinio laikotarpio remonto ir eksploatacijos sąnaudos, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo dėl ši laikotarpį vykdytų didesnių remonto darbų apimčių. Atliktas remontas įrengiant chemijos laboratorijos patalpas. Šio remonto sąnaudos sudaro 57,7 proc. bendrų šio straipsnio sąnaudų.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų vertę sudaro: bibliotekos fondo, bei kito ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos – 51628,82 Eur, ir esant abejonėms, dėl kai kurių gautinų sumų iš pirkėjų gavimo, pripažintos gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos – 690,09 Eur. Ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais užregistruotų gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudų atstatymas – 1169,69 Eur. Ši ataskaitinį laikotarpį sąnaudos padidėjo nurašius daugiau bibliotekų fondų leidinių.

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

Socialinių išmokų sąnaudų straipsnyje pateikiamos socialinės paramos studentams ir vienkartinį pašalpų darbuotojams sąnaudos. Ši ataskaitinį laikotarpį skirta didesnė paramos neįgaliems studentams suma.

Ataskaitinio laikotarpio nuomos sąnaudos, palyginus su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo dėl padidėjusių įrangos bei licencijų nuomos išlaidų.

Finansavimo sąnaudas sudaro Vilniaus kolegijos vykdomų projektų partnerių (ne viešojo sektoriaus subjektų) patirtos sąnaudos – 192936,03 Eur, ne viešojo sektoriaus subjektams iš valstybės biudžeto lėšų pervestos lėšos už studentų atliekamą praktiką (praktikų vadovų darbo užmokesčio, bei su juo susijusių mokesčių mokėjimui) – 1740,47 Eur, Vilniaus kolegijos studentų atstovybės vykdomai veiklai finansuoti pervestos lėšos – 1210,00 Eur.

Finansavimo sąnaudos, patirtos iš finansavimo sumų – 194676,50 Eur, iš teikiamų paslaugų lėšų – 1210,00 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio finansavimo sąnaudos, palyginus su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo, dėl ataskaitinį laikotarpį projektų partnerių patirtų didesnių projektų veiklų sąnaudų.

Kitos paslaugos (prenumerata, valymas, apsauga, skalbimas, maitinimo paslaugos, studentų, išvykstančių pagal mainų programas kelionės išlaidos, pastatų draudimas, dezinfekcija,

reklama, skelbimai spaudoje, registru c. paslaugos, auditas, vertimas, banko komisiniai mokesčiai ir kt.) ataskaitinį laikotarpį padidėjo dėl vykdytų didesnių paslaugų pirkimo apimčių.

Pagrindinės veiklos kitas sąnaudas sudaro – 1981325,55 Eur (stipendijų, narystės mokesčių ir kt. sąnaudos). Ataskaitinio laikotarpio kitos sąnaudos palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo dėl padidėjusių stipendijų sąnaudų.

Informacija apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikiama 24 priede.

Kitos veiklos sąnaudas – 2482937,25 Eur sudaro valgyklų maisto produktų sąnaudos, veterinarijos klinikoje sunaudotų medikamentų sąnaudos, bendrabučių komunalinių paslaugų sąnaudos, bendrabučių pastatų nusidėvėjimo sąnaudos, valgyklų, bendrabučių veterinarijos klinikos darbuotojų darbo užmokesčio, laikino nedarbingumo, socialinio draudimo sąnaudos, Vilniaus kolegijai tenkanti konsorciumų patirtų sąnaudų dalis, kitos sąnaudos.

Padidėjus energetinių išlaidų kainoms, darbo užmokesčiui, bei su juo susijusiems mokesčiams, ilgalaikio turto nusidėvėjimui, sunaudotų atsargų sąnaudoms, ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos kitos sąnaudos palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo.

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 22 priede.

P23 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultata sudaro pavėluotų atsiskaitymų, baudų ir delspinigių už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą pajamos – 2201,32 Eur, bankų mokamų palūkanų pajamos – 120370,85 Eur, nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo – 3039,17 Eur, bei delspinigių sąnaudos – 0,45 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos teigiamas veiklos rezultatas padidėjo, dėl bankų mokamų palūkanų už likučius bankų sąskaitose.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos pateikiamos 25 priede.

Pinigų srautų ataskaita

Netiesioginiams pinigų srautams priskiriami mokėjimai, atlikti iš Valstybės išdo. 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, Europos Sąjungos, užsienio valstybių, kitų šaltinių;
- įplaukos už suteiktas paslaugas;
- gautos palūkanų įplaukos (baudos už įsipareigojimų neįvykdymą laiku, banko mokamos palūkanos);
- kitos įplaukos (už trečiųjų asmenų suteiktas komunalines paslaugas, gražintos nepanaudotos avansu sumokėtos lėšos, kitos grįžusios sumos, kitos įplaukos).

Pervestos lėšos

Pagrindinės veiklos pervestas lėšas sudaro:

- viešojo sektoriaus subjektams pervestos lėšos (pervestos lėšos už studentų atliekamą praktiką praktikos vadovų atlyginimui, bei su juo susijusių mokesčių mokėjimui, projektų partneriams pervestos lėšos projektų veiklų užtikrinimui, konsorciumo mokesčiai, kiti mokėjimai);
- kitiems subjektams pervestos lėšos (projektų partneriams, ne viešojo sektoriaus subjektams, pervestos lėšos projektų veiklų vykdymui, gražintos 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 ataskaitinio laikotarpio 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

2023 m. gruodžio 31 d. pagal panaudos sutartis gautos žemės vertė – 3363990,36 Eur, kitos įrangos vertė – 6237,75 Eur, ūkinio inventoriaus vertė – 7020,45 Eur.

Iš viešojo sektoriaus subjektų panaudai gauto turto vertė – 3370560,56 Eur.

2023 m. gruodžio 31 d. nebalansinėje sąskaitoje užregistruotos trumpalaikės gautinos sumos sudaro – 15859,74 Eur (nurašytos beviltiškos gautinos sumos).

Ūkinio inventoriaus, naudojamo Vilniaus kolegijos veikloje ir registruojamo nebalansinėje sąskaitoje vertė – 3426661,43 Eur.

Nurašyto turto liekamosios medžiagos – 875,70 Eur.

Kitos atsargos – 109,90 Eur.

2023 m. apskaitos įverčiai keičiami nebuvo. Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto 2023 gruodžio 31 d. Vilniaus kolegija neturėjo. Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorė

Žymantė Jankauskienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Irena Černiauskienė

1 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio k. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725
 D/L: -

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VYKIOS SEGMENTUS

Pik. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Visojoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Bostas ir komunaliniai ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos suinteras	-138 765,37			-45 422,94	-13 478,29			-22 226,70	-22 086 337,80	-40 854,49	-22 147 083,09
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-37 171,44			-17 822,94				-5 959,97	-15 778 924,80	-1 571,33	-15 841 450,48
1.2	Nusidavimų ir amortizacijos					-12 849,49			-16 148,85	-978 795,20		-999 791,54
1.3	Komunalinių paslaugų ir ūkių									-812 943,88		-812 943,88
1.4	Krematoriumų									-478 990,14		-478 990,14
1.5	Transporto									-19 304,65		-19 304,65
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-81 604,17		-81 604,17
1.7	Paaukštųjų termino ir dispoziavimo									-480 973,93		-480 973,93
1.8	Patvirtinimo ir nuosavybės sūnių					-48,00				-51 149,22		-51 149,22
1.9	Sūniadėjų ir parūšių atsargų sveikata									-391 119,01		-391 119,01
1.10	Socialinių ūkių									-6 550,00		-6 550,00
1.11	Nuomos									-150 061,12		-150 061,12
1.12	Finansavimo									-195 886,50		-195 886,50
1.13	Kitų paslaugų	-101 593,93				-580,80			-117,88	-714 309,13		-816 601,74
1.14	Klaus.				-27 606,00					-1 953 725,85		-1 981 331,85
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyse pake.											
3	Pagrindinės veiklos pajamų sąvaua											
3.1	Bendros											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-23 459 454,00		-23 459 454,00
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ūkių									-16 594 303,06		-16 594 303,06
3.1.3	Krematoriumų									-1 914 521,63		-1 914 521,63
3.1.4	Transporto									-483 568,59		-483 568,59
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-21 328,14		-21 328,14
3.1.6	Paaukštųjų termino ir dispoziavimo									-80 708,17		-80 708,17
3.1.7	Asarų įsigijimo									-531 695,52		-531 695,52
3.1.8	Socialinių ūkių									-595 461,22		-595 461,22
3.1.9	Nuomos									-49 008,17		-49 008,17
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-131 542,37		-131 542,37
3.1.11	Sūniadėjų įsigijimo									-952 253,83		-952 253,83
3.1.12	Kitos išmokės									-2 105 063,10		-2 105 063,10

2 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725
 DNE: ..

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Iš viso			
		Bendros valstybės pašalpos	Gyvyba	Visoši tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga		Poilsis, kultūra ir religija	Sveikimas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3.1	Papildomas veiklos sąnaudos	-1 231,76			-63 407,86				-17 958,70	-19 402 753,00	-30 612,18	-13 315 963,50
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1 231,76			-24 607,86				-7 512,24	-13 489 306,59	-1 206,04	-13 493 800,39
3.1.2	Našų vežimo ir atvežimo								-8 446,46	-774 733,61		-783 180,07
3.1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-970 199,96		-970 199,96
3.1.4	Komunalinės									-232 862,69		-232 862,69
3.1.5	Transporto									-26 170,07		-26 170,07
3.1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-89 382,64		-89 382,64
3.1.7	Patrankimų remonto ir eksploatavimo									-269 109,95		-269 109,95
3.1.8	Švietimo ir mokyklinių namų									-3 187,44		-3 187,44
3.1.9	Suamonių ir padomonių atsargų atsiskaitymas									-592 500,37		-592 500,37
3.1.10	Socialinių išmokų								-2 000,00			-2 000,00
3.1.11	Nuomos									-7 154,43		-7 154,43
3.1.12	Finansavimo									-124 783,87		-124 783,87
3.1.13	Kitų paslaugų									-318 208,63		-318 208,63
3.1.14	Kitos				-18 800,00					-593 511,20		-593 511,20
2	Apykaitos politikos keitimo ir esančių apskaitos klaidų išlygavimas									-1 041 323,25		-1 041 323,25
3	Pagrindiniai veiklos planai ir rezultatai											
3.1	Būklės	-1 231,76			-66 606,24				-9 339,61	-22 099 331,18	-31 922,74	-22 206 521,53
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1 231,76			-27 806,24				-7 339,61	-14 521 104,80	-2 516,60	-14 560 000,01
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-4 788 092,92		-4 788 092,92
3.1.3	Komunalinės									-238 839,31		-238 839,31
3.1.4	Transporto									-27 315,57		-27 315,57
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-93 037,79		-93 037,79
3.1.6	Patrankimų remonto ir eksploatavimo									-513 500,35		-513 500,35
3.1.7	Mokyklų įsigijimas									-282 410,79		-282 410,79
3.1.8	Socialiniai išmokai									-8 054,33		-8 054,33
3.1.9	Nuomos									-91 653,68		-91 653,68
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimas									-81 2 972,61		-81 2 972,61
3.1.11	Suamonių patrankimų											
3.1.12	Kitos išmokos				-38 800,00					-3 421 448,43		-3 460 248,43

3 priedas

ID: -2147369725
D/L: _

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P3 Nematerialiasis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKAITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plešros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		691.059,09							691.059,09
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį		52.380,25							52.380,25
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		52.380,25							52.380,25
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansines nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-8.700,37							-8.700,37
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto		-8.700,37							-8.700,37
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		734.738,97							734.738,97
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		677.968,72							677.968,72
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-657.518,73		X		X	X		-657.518,73
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupia amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-45.629,10		X		X	X		-45.629,10
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	8.700,37		X		X	X		8.700,37
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X	8.700,37		X		X	X		8.700,37
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-694.447,46		X		X	X		-694.447,46
14	Įnuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupia nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725
 D/L: -

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtrai darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizas	Iš viso	
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašymo									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	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)		40,291,51							40,291,51
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		33,540,36							33,540,36
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teise naudotis programine įranga ir licencijomis	X	82,192,05	X	X	X	X	X	X	82,192,05
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	X

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinajamame rašle.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukauptą nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo sumą iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

H priedas

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725
D/L: --

P4-1 Ilgalaisis materialusis turtas įsigijimo savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaisis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	16.796.049,25		317.486,53	3.732.669,27	143.998,75	4.583.096,37		25.573.300,17
2	įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				411.931,41		834.531,15		1.246.462,56
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				411.931,41		834.531,15		1.246.462,56
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-24.559,34		-352.375,30		-376.934,64
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto				-24.559,34		-352.375,30		-376.934,64
4	Pergrupavimai (+/-)						65.289,88		65.289,88
5	Kiti pokyčiai								
6	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)	16.796.049,25		317.486,53	4.120.041,34	143.998,75	5.130.542,10		26.508.117,97
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	292,83		262.750,23	1.213.178,38	136.542,07	1.432.460,96		3.045.224,47
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-6.753.076,03		-296.939,19	-1.889.507,40	-140.682,29	-2.046.228,99	X	-11.126.433,90
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: 2147369725
D/L: --

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-219.515,94		-3.044,12	-329.778,53	-880,86	-508.619,37	X	-1.061.838,82
10	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				24.509,99		300.732,64	X	325.242,63
10.1	perduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto							X	
11	Pergrupavimai (+/-)				24.509,99		300.732,64	X	325.242,63
12	Kiti pokyčiai:							X	
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-6.972.591,97		-299.983,31	-2.194.775,94	-141.563,15	-2.254.115,72	X	-11.863.030,09
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlyginimai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	perduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	9.823.457,28		17.503,22	1.925.265,40	2.435,60	2.876.426,38		14.645.087,88

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725
D/L: --

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

Eil. Nr.	Strapsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
22.1	Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra baigtas. Likutinė vertė turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė turto, kurio kontrolė riboja sutartis ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.2	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.3	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.4	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
22.5	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė anksčiau laikotarpio pradžioje (1-7-14)	10.042.973,22		20.547,34	1.843.161,87	3.316,46	2.536.867,38		14.446.866,27
23.1	Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra baigtas. Likutinė vertė turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė turto, kurio kontrolė riboja sutartis ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.2	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.3	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.4	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23.5	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė anksčiau laikotarpio pradžioje (1-7-14)								

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725
D/E: --

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

5 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725
 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 (dalinių įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja 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	
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X		X	X			X	
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X						X	
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės**	X	X	X				X	
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės	X		X				X	
6	Asocijuotieji subjektai	X	6,67	28,96		201.243,00	630.467,00	X	
	Viešoji įstaiga Visorių informacinių technologijų parkas	Akademijės g. 2, Vilnius	6,67	28,96		201.243,00	630.467,00	Informacinės technologijos	
7	Kiti subjektai								
7.1	Administruojami išteklių fondai	X	X	X	X			X	
7.2	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X	X			X	
7.3	Kiti subjektai	X	X	X	X			X	

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725

D/L: --

I 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 nominaliąja verte	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Itraukiama tiek detalizuojamų etilčių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų.

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

6 priedas

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725
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	32.306,44	17.901,50
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	32.306,44	17.901,50
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turą		
3	Po vienu metu gautinos sumos		
4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turą		
7	Iš viso	32.306,44	17.901,50

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

4 priedas

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725
D/L: -

P8 Aisargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strategines ir neliečiamuosias atsargas	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoris	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Iš viso	
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Aisargų išsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		45 776,50						45 776,50
2	Išsaya aisargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		634 969,02				23 932,24		658 901,26
2.1	Išsaya turto išsigijimo sąvokama		634 203,53				23 932,24		658 135,77
2.2	Namokama gautų aisargų išsigijimo sąvokama		765,49						765,49
3	Aisargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-562 015,04				-12 010,89		-574 025,93
3.1	Pardavimai						-12 010,89		-12 010,89
3.2	Pekleisti (paskelbimai)								
3.3	Sumažėjusi vertė		-562 015,04						-562 015,04
3.4	Kiti nurošymai								
4	Pasipildymas (+/-)		-65 289,88						-65 289,88
5	Aisargų išsigijimo vertės kit. pokyčiai								
6	Aisargų išsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		53 440,60				11 921,35		65 361,95
7	Aisargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų aisargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perėjimo)								
9	Aisargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Aisargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskelbtųjų), sunaudotų ir nurašytų aisargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pardavimai								
11.2	Perleisti (paskelbti)								
11.3	Sumažėjusi vertė								
11.4	Kiti nurošymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Aisargų nuvertėjimas kit. pokyčiai								
14	Aisargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+12+13)								
15	Aisargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (6+14)		53 440,60				11 921,35		65 361,95
16	Aisargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7)		45 776,50						45 776,50

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725
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 išigijimo savikaina	548.380,20	410.764,61
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	31.780,82	39.921,91
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	2.201,72	3.119,31
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	225.117,14	78.766,20
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	289.280,52	288.957,19
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	548.380,20	410.764,61

Spriedas

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725

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	Iš viso	Tarp jų iš 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)	1.798.585,17	1.472.724,98		1.220.305,29	932.573,76	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	110.527,76			161.175,39		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	21.740,48			64.813,35		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	88.787,28			96.362,04		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1.637.063,92	1.471.787,55		999.437,09	931.513,53	
1.5.1	Iš biudžeto	1.471.787,55	1.471.787,55		931.513,53	931.513,53	
1.5.2	Kitos	165.276,37			67.923,56		
1.6	Kitos gautinos sumos	50.993,49	937,43		59.692,81	1.060,23	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-39.085,19			-39.564,79		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.759.499,98	1.472.724,98		1.180.740,50	932.573,76	

10 priedas

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725

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	48.866,56
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	124.684,04
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	173.550,60

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725
D/L: --

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto 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)	15.188.361,91		13.715.311,90	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	15.188.361,91		13.715.311,90	
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)	15.188.361,91		13.715.311,90	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

12 priedas

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ 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 turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo		
		3	4	5	6	7	8	9	
1		2							
1	iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	9.737.004,69	20.196.125,34	0,00	116,38	-116.019,22		-19.377.347,58	
1.1	Nepinginiam turtui įsigyti	9.524.948,42	1.546.492,54	2.605,82	116,38			-956.017,07	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	212.056,27	18.649.632,80	-2.605,82		-116.019,22		-18.421.330,51	
2	iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)								
2.1	Nepinginiam turtui įsigyti								
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
3	iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	5.317.088,02	1.646.815,41	0,00	229,07			-1.852.084,48	
3.1	Nepinginiam turtui įsigyti	3.405.374,79		34.715,81	229,07			-381.427,26	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.911.713,23	1.646.815,41	-34.715,81				-1.470.657,22	
4	iš kitų šaltinių	355.900,07	38.488,78	0,00	420,04			-57.260,89	
4.1	Nepinginiam turtui įsigyti	341.566,55		1.956,93	420,04			-38.800,19	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	14.333,52	38.488,78	-1.956,93				-18.460,70	
5	iš viso finansavimo sumų	15.409.992,78	21.881.429,53	0,00	765,49	-116.019,22		-21.286.692,95	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso ir kita pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725
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)	-1.740,47	-52.875,10			10.385.264,04
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					10.118.146,09
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-1.740,47	-52.875,10			267.117,95
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	-198.860,84	-4.039,94			4.909.147,24
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					3.058.892,41
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-198.860,84	-4.039,94			1.850.254,83
4	Iš kitų šaltinių					337.548,00
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					305.143,33
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					32.404,67
5	Iš viso finansavimo sumų	-200.601,31	-56.915,04			15.631.959,28

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725

D/L: --

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
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)		9.737.004,69	9.737.004,69		10.385.264,04	10.385.264,04
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		5.317.088,02	5.317.088,02		4.909.147,24	4.909.147,24
4	Iš kitų šaltinių		355.900,07	355.900,07		337.548,00	337.548,00
5	Iš viso		15.409.992,78	15.409.992,78		15.631.959,28	15.631.959,28

13 priedas

14 priedas

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725
D/L: --

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTA FINANSINE IR NEFINANSINE PARAMA

Eil. Nr. #	Gautos paramos teikėjas			Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusių paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	38.040,00
1.1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys Viešojo sektoriaus subjektai		38.040,00					
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai		38.040,00					38.040,00
1.2.1	UAB Dana Lithuania	305094558	20.000,00					20.000,00
1.2.2	UAB Esendā	125816838	1.300,00					1.300,00
1.2.3	UAB Thermo Fisher Scientific Baltics	122351387	2.940,00					2.940,00
1.2.4	UAB EKSMĀ Optics	300624547	500,00					500,00
1.2.5	UAB TELTONIKA EMS	304969430	12.300,00					12.300,00
1.2.6	UAB Lelmona	133321178	1.000,00					1.000,00
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys Bloomberg/Canning Town Warehouse	GB718787092000		182,84				182,84
3	Fiziniai asmenys*	X						
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	448,78	X	X	X		448,78
5	Anonimiškai	X						
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto							
7	Iš viso	X	38.488,78	182,84				38.671,62

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinii asmenii duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta

matavio to turto nuomos suma;

- ūkinis inventoriuss, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansines atskaitomybės standarto „Finansiinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725
D/L: --

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1	Pinigais	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	14.333,52	38.488,78		-20.417,63				32.404,67
2	Turtu, išskyrus pinigais		182,84		-182,84				0,00
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	14.333,52	38.671,62		-20.600,47				32.404,67

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

16 priedas

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JU PASKIRTI

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams		292.806,11		
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų išpareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išituksį nekilnojama turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaušoms atkurti				
11	Kita*				
12	Iš viso atidėjinių		292.806,11		

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725

D/L: --

P15 Atidėjimai

Eil. Nr.	Atidėjimų paskirtis	Panaikinta atidėjimų suma	Kiti pokyčiai	Atidėjimų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			292.806,11
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantių išpareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaušoms atkurti			
11	Kita*			
12	Iš viso atidėjimų			292.806,11

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725

D/L: --

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	292.806,11	292.806,11
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	292.806,11	292.806,11

18 priedas

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725

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	737,75	737,75		78,15	78,15	
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	22.336,26			69.154,61		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	1.387.135,67			1.086.224,69		
4	Su kauptos mokėtinės sumos	1.363.235,13					
4.1	Su kauptos finansavimo sąnaudos	23.900,54			1.056.002,34		
4.2	Su kauptos atostoginių sąnaudos				30.222,35		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	590.905,48	81.596,78		619.392,78	155.250,00	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	596,78	596,78				
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	520.505,20	81.000,00		545.265,28	155.250,00	
5.3	Kitos mokėtinės sumos	69.803,50			74.127,50		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2.001.115,16	82.334,53		1.774.850,23	155.328,15	

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725

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	Eurais	1.774.886,23	2.001.182,16
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	1.774.886,23	2.001.182,16

20 priedas

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725

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	53.441,75
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	71.174,46
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	124.616,21

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725
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	3.083.806,93	2.935.759,90
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**	3.083.806,93	2.935.759,90
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.083.806,93	2.935.759,90

* 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.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725

D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR ŠAŅAUDŲ 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	Kitos veiklos pajamos	1.175.045,52	7.326.999,92
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	12.010,89	10.481,06
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		6.171.366,20
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	138.480,55	188.066,65
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	1.020.618,96	954.673,35
1.6	Kitos	3.935,12	2.412,66
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-369,00	-188,80
3	Kitos veiklos sąnaudos	-2.482.937,25	-2.068.590,23
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-115.987,81	-134.982,09
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-107.674,38	-76.834,42
3.4	Paslaugų sąnaudos	-879.286,93	-624.417,79
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	-1.352.913,87	-1.185.088,77
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-27.074,26	-47.267,16
4	Kitos veiklos rezultatas	-1.308.260,73	5.258.220,89

* 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.

23 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725
 D/L: --

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos
 INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis												
		Vidutinis darbuotojų skaičius		Darbo užmokesčio sąnaudos				Vidutinis darbuotojų skaičius		Darbo užmokesčio sąnaudos										
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13							
1	Vaktybės politikai ir vaktybės pareigūnai																			
2	Tiesėjai																			
3	Vaktybės tarnautojai																			
3.1	emanyis vadovaujamas pareigas																			
3.2	patarėjai																			
3.3	specialistai																			
4	Kariai																			
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis																			
5.1	emanyis vadovaujamas pareigas																			
5.2	kiti darbuotojai	771,0	-12.898.298,01	-4.296.066,34								808,0	-11.499.476,92	-3.179.475,24						
6	Kiti																			
7	Iš viso:	771	-12.898.298,01	-4.296.066,34								808	-11.499.476,92	-3.179.475,24						
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-255.570,10	-85.144,62							X	-229.197,36	-63.370,53							

24 priedas

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)ID: -2147369725
D/L: --

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-1.981.325,55	-1.980.123,25
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai	-28.208,53	-25.116,88
1.3	Stipendijos studentams	-1.950.172,16	-1.948.499,07
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos	-2.944,86	-6.507,30

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369725

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	122.572,17	7.061,04
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	2.201,32	7.061,04
1.3	Palūkanų pajamos	120.370,85	
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	-3.039,62	-101,88
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-3.039,17	
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-0,45	-101,88
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	119.532,55	6.959,16

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Vilniaus kolegija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-02-26 Nr. V4-158
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento adresatas (-ai)	Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministerija
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Žymantė Jankauskienė Direktorė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-26 11:03
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-02-26 11:04
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2020-03-31 13:07 - 2025-03-30 23:59
Parašo paskirtis	Registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Tatjana Einikienė Dokumentų valdymo skyriaus vedėja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-26 11:12
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2020-03-31 16:06 - 2025-03-30 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	2023 12 31 FAR Vilniaus kolegija.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240213.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-02-26)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-02-26 nuorašą suformavo Irena Černiauskienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-