



VILNIAUS KOLEGIJA

Valstybės biudžetinė įstaiga, J. Jasinskio g. 15, LT-01111 Vilnius, tel. (8 5) 219 1600,
faks. (8 5) 219 1622, el. p. viko@viko.lt.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 111965131

Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo
ministerijai

2011-10-26 Nr. *1.14-V4-112*

2011 METŲ RUGSĖJO 30 D. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Vilniaus kolegija (toliau Kolegija), kodas 111965131 yra Lietuvos Respublikos valstybinė aukštoji mokykla, kurioje vyrauja koleginės studijos, plėtojami taikomieji moksliniai tyrimai, taikomoji mokslinė veikla 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, teisinė forma – valstybės biudžetinė įstaiga. Jos valstybinį reguliavimą teisės aktų nustatyta tvarka vykdo Lietuvos Respublikos Vyriausybė bei Švietimo ir mokslo ministerija.

Kolegijos buveinės adresas – J. Jasinskio g. 15, LT-01111, Vilnius.

Vilniaus kolegijos pagrindinis tikslas – rengti aukštąjį išsilavinimą turinčius fizinių, technologijos, socialinių, biomedicinos, humanitarinių mokslų ir meno sričių specialistus, laiduoti modernų ir Europos aukštojo mokslo erdvės reikalavimus atitinkantį studijų procesą aktyviai bendradarbiaujant su socialiniais partneriais, ugdyti bendruosius studentų gebėjimus ir pilietines vertybines nuostatas, būtinas Kolegijos absolventų darbui ir tęstinėms studijoms.

Kolegija turi akademinę, administracinę, ūkio ir finansų tvarkymo veiklos autonomiją, grindžiamą savivaldos principu, akademinė laisve ir apibrėžtą 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 šio Statuto.

Pagrindinė Kolegijos veiklos sritis – švietimas. Kolegijos veiklos rūšys (pagal Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių):

- aukštasis neuniversitetinis mokslas, kodas 80.30.20 (pagrindinė veiklos rūšis);
- profesinis mokymas, kodas 80.22.10;
- suaugusiųjų profesinis mokymas, kodas 80.42.20;
- kvalifikacijos tobulinimas, kodas 80.42.30;
- aukštųjų mokyklų valgyklų veikla, kodas 55.51.30;
- leidyba, kodas 22.10.00;
- moksliniai tyrimai ir taikomoji veikla, kodas 73.00.00.

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

Ataskaitos sudarymo momentu Vilniaus kolegijos vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 945 žm.

Kolegijoje 2011 m. rugsėjo 30 d. studijavo 8002 studentai, iš jų valstybės nefinansuojamose studijų vietose 2425 studentas. Pagal studijų formą studentų skaičius buvo: nuolatinųjų studijų 5277, iš jų valstybės nefinansuojamose studijų vietose 801, iššestinių studijų

2725, iš jų valstybės nefinansuojamų 1624. Pagal profesinio mokymo programas mokėsi 21 studentai.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Vilniaus kolegija, rengdama finansinę ataskaitą taip pat vadovavosi direktoriaus 2010 m. sausio 15 d įsakymu Nr. V-80 patvirtintu apskaitos vadovu bei buhalterinių sąskaitų planu.

Vilniaus kolegijos taikoma apskaitos politika aprašyta 2011 m. kovo 21 d. Švietimo ir mokslo ministerijai pateiktoje 2010 m. finansinėje atskaitomybėje.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ataskaitoje nematerialaus turto įsigijimo savikainą sudaro 2451155 litų, sukaupą amortizacijos sumą 1505488 litai. Per 2011 metų 9 mėnesius įsigyto nematerialiojo turto savikaina – 1291801 litas.

2011 m. nemokamai gauto ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo savikaina sudaro 19554 litai, to turto amortizacija – 1014 litų.

2. Finansinės būklės ataskaitoje pateikto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos vertė 56733801 litas, nusidėvėjimas – 27176168 litai. 2011 m. Vilniaus kolegijos įsigyto ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikainą sudaro 542004 litai.

Iki 2011 m. rugsėjo 30 d. nemokamai gauto ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina sudaro 517084 litus, to turto nusidėvėjimas – 497470 litų.

2011 m. į apskaitą įtraukta statinių (kiemo aikštelių, šaligatvių), kurių įsigijimo savikaina 2450875 litai, to turto nusidėvėjimas – 1773430 litų.

2011 m. Vilniaus kolegija perdavė kitiems viešojo sektoriaus subjektams valstybei nuosavybės teise priklausantį nekilnojamą turtą:

– Vilniaus Juozo Tallat – Kelpšos konservatorijai pastatą, esantį Gerosios Vilties g. 19, Vilniuje, kurio likutinė vertė perdavimo metu sudarė – 257276 litus, 3 kiemo aikšteles ir 3 automobilių stovėjimo aikšteles, esančias Gerosios Vilties g.19 Vilniuje, kurių likutinė vertė – 46561 litas.

– Vilniaus turizmo ir prekybos verslo mokyklai gyvenamąjį pastatą, esantį Gerosios Vilties g.23, Vilniuje, kurio likutinė vertė – 327513 litų.

– Buivydiškių pagrindinei mokyklai pastatą, esantį Buivydiškių kaime, Vilniaus rajone, kurio likutinė vertė – 12499 litai.

Užbaigus statybos darbus apskaitoje užregistruoti 2 nauji statiniai (šiltnamiai), esantys Klinikų g.3, Vilniaus rajone, kurių įsigijimo savikaina – 188994 litai.

3. Ilgalaikis finansinis turtas. Vilniaus kolegija yra Viešosios įstaigos „Visorių informacinių technologijų parkas“ dalininkė (2002 m. gruodžio 31 d. dalininko pažymėjimas Nr.7), investavusi 100 litų dydžio dalininko dalį 400900 litų viešosios įstaigos kapitale. Dalininko įnašas suteikė vieną balsą Steigiamajame taip pat Visuotiniuose įstaigos dalininkų susirinkimuose, todėl reikšmingo poveikio šiam subjektui nedaro ir netiesioginės teisės į Viešosios įstaigos „Visorių informacinių technologijų parkas“ kontrolę neturi.

Ilgalaikės gautinos sumos sudaro 1084 litus.

4. Biologinio turto įsigijimo savikaina ataskaitos sudarymo momentu buvo 4587 litai. Kolegijos biologinį turtą sudaro Agrotechnologijų fakulteto mokomosios fermos gyvuliai 3037 litai ir bitės 1550 litų.

5. Medžiagų, žaliavų įsigijimo savikainos likutį sudaro: diplomų ir diplomų priedėliai – 9355 litai, maisto produktai – 6695 litai, kuras – 1970 litų, kitos atsargos – 1114 litų.

6. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 53337 litai, tai pagal sutartis apmokėtos sumos už prekes ir paslaugas. Išankstiniuose apmokėjimuose 33201 litą sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos ir 853 litus išankstiniai apmokėjimai darbuotojams.

7. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro: 3900 litų ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis, 1580 litų gautinos sumos už suteiktas paslaugas, 84648 litus gautinos sumos už turto nuomą, 2980660 litų gautinos sumos iš valstybės biudžeto už pervestas pajamas, 1135678 litus sukauptos finansavimo pajamos, 11127 litus gautinos sumos iš atskaitingų asmenų, 123180 litų kitos per vienerius metus gautinos sumos.

8. Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutį sudaro teikiamų paslaugų kasos likutis – 15329 litai ir Vilniaus kolegijai priklausančių sąskaitų bankuose likutis – 2814326 litai.

9. Finansavimo sumos apskaitoje registruojamos kaip nustatyta 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Iš valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitos sudarymo momentu sudarė 23898362 litai, iš jų 23773103 litai nepiniginiam turtui įsigyti ir 125259 litai kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumas iš Europos Sąjungos ir užsienio valstybių sudaro 2618194 litai ir kitų šaltinių finansavimo sumų likutis 533478 litai. Ataskaitinio laikotarpio

finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai iššifruoti 20 VSAFAS "Finansavimo sumos" 4 priede.

10. Trumpalaikių įsipareigojimų mokėtinas sumas biudžetui ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pervestinos sumos už turto naudojimą – 3007 litai ir pervestinos sumos už suteiktas paslaugas – 828459 litai.

Mokėtinas socialines išmokas – 68730 litų sudaro mokėtinos stipendijos.

Už prekes ir paslaugas tiekėjams mokėtinų sumų likutis 638126 litai. Tai mėnesio paskutinėmis dienomis tiekėjų išrašytos sąskaitos, kurias kolegija apmokės ketvirtą ketvirtį.

Sukauptose mokėtinose sumose sukauptos atostogų sąnaudos sudaro 272004 litai, nuo jų paskaičiuotos darbdavio socialinio draudimo sąnaudos – 85544 litai, kitos sukauptos mokėtinos sumos – 410 litų.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 45472 litai – tai gauti išankstiniai apmokėjimai už suteiktas paslaugas ir turto naudojimą, deponuotos stipendijos bei kitos mokėtinos sumos.

11. Ataskaitos sudarymo momentu apskaičiuota grynojo turto vertė, įvertinus ankstesnių metų perviršį 7256316 litų ir ataskaitinio laikotarpio deficitą 867158 litus bei tikrosios vertės rezervą 2405080 litų, yra 8794238 litai.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

12. Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos, gautos iš valstybės biudžeto 19015099 litai. Iš Europos sąjungos lėšų finansuojamų projektų finansavimo pajamos sudaro 3464416 litų, iš užsienio valstybių gauto finansavimo užregistruotos finansavimo pajamos – 85513 litų. Iš kitų finansavimo šaltinių finansavimo pajamų suma 40735 litai.

13. Vilniaus kolegijos 2011 metų 9 mėnesių pagrindinės veiklos kitas pajamas 7881717 litus sudarė:

- Studijų pajamos 4837854 litai;
- Pajamos dalinėms bendrabučių išlaikymo išlaidoms padengti 1905015 litai;
- Pajamos už maitinimo paslaugas studentų valgyklose 371966 litai;
- Mokslo taikomosios ir konsultacinės veiklos pajamos 312209 litai;
- Kitos anksčiau nepaminėtos pajamos 454673 litai.

14. Pagrindinės veiklos sąnaudos apskaitoje registruojamos kaip numatyta 11 VSAFAS „Sąnaudos“. Ataskaitinio laikotarpio patirtų sąnaudų suma sudarė 31673508 litai.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro pagrindinės veiklos darbo užmokesčio sąnaudos – 15493356 litai, nedarbingumo pašalpos, mokamos iš darbdavio lėšų – 17297 litai, išėitinės išmokos – 109927 litai, socialinio draudimo sąnaudos – 4825024 litai.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudose šildymo ir elektros energijos sąnaudų suma 2699388 litai, ryšių sąnaudos sudaro 152942 litai, kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 332465 litai.

Socialinių išmokų sąnaudas – 61551 litą sudaro finansinės pagalbos neįgaliems studentams, kurie studijuoja Vilniaus kolegijoje, sąnaudos.

Pagrindinės veiklos kitose sąnaudose, kurios sudaro 2729742 litus didžiausią sąnaudų dalį sudaro stipendijos bei pašalpos studentams – 2701862 litus. Vienkartinės išmokos darbuotojams sudaro 9000 litų. Kitos išmokos (banko komisiniai mokesčiai, valiutos keitimo mokesčiai, autorinės sutartys, kurios neatitinka darbo santykių esmės, ir kt.) sudaro 18880 litų.

15. Šalia pagrindinės veiklos Kolegija per ataskaitinį laikotarpį vykdė kitą veiklą (patalpų nuoma bei parduotas metalo laužas) iš kurios gavo pajamų 318244 litus.

16. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas gautas iš 2011 m. gautų palūkanų – 1716 litų bei teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos – 105 litų atėmus patirtas delspinigių sąnaudas – 1195 litus.

17. Įvertinus pagrindinę, kitą, finansinę ir investicinę veiklas bendras Kolegijos 2011 m. rugsėjo 30 d. grynasis deficitas 867158 litai.

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

Skirtumas tarp finansavimo pajamų iš valstybės biudžeto Veiklos rezultatų ataskaitoje ir panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto 20 VSAFAS 4 priede – 475123 litai (20 VSAFAS 4 priedo suma didesnė nei Veiklos rezultatų ataskaitoje). Nesutapimas apskaitoje užregistruotas sukauptų finansavimo pajamų sąskaitoje (22821 sąsk..). Skirtumas susidaro:

– dėl patiriamų sąnaudų, kurioms negali būti registruojamos panaudotos finansavimo sumos, arba kurioms negautas finansavimas (atostogų kaupiniai, patirtos sąnaudos už suteiktas paslaugas, sunaudotas atsargas, atiduotą naudoti ūkinį inventorių ir pan.). Patirtoms sąnaudoms registruojamos panaudoto finansavimo sumų pajamos (7 klasės kreditas) ir sukauptos finansavimo pajamos (2 klasės debetas). Minėtoms sąnaudoms neregistruojamos panaudotos finansavimo sumos (4 klasė).


– dėl ataskaitinį laikotarpį gauto finansavimo už ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais (praėjusiais metais) patirtas sąnaudas, panaudojus ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais sukauptas

finansavimo pajamas (pav. atostogų kaupinius). Minėtiems ūkiniams įvykiams apskaitoje registruojamos panaudotos finansavimo sumos (4 klasės debetas) ir sukauptos finansavimo pajamos (2 klasės kreditas). Panaudoto finansavimo sumų pajamos (7 klasės kredite), dėl to, kad buvo užregistruotos ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais (praėjusiais metais), neregistruojamos.

Skirtumas tarp finansavimo pajamų iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų Veiklos rezultatų ataskaitoje ir panaudotų finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 20 VSAFAS 4 priede –54252 litai (20 VSAFAS 4 priedo suma mažesnė, nei Veiklos rezultatų ataskaitoje). Nesutapimas apskaitoje užregistruotas sukauptų finansavimo pajamų sąskaitoje (22821 sąsk.).

Skirtumas tarp finansavimo pajamų iš kitų finansavimo šaltinių Veiklos rezultatų ataskaitoje ir panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių 20 VSAFAS 4 priede – 121 litas (Veiklos rezultatų ataskaitos suma mažesnė nei 20 VSAFAS 4 priedo). Nesutapimas apskaitoje užregistruotas sukauptų finansavimo pajamų sąskaitoje (22821 sąsk.).

Direktorius



Gintautas Bražiūnas

Vyriausioji buhalterė



Irena Černiauskienė

Parengė
Irena Černiauskienė
219 16 09, i.cerniauskiene@viko.lt
Ana Žilėnienė
219 16 05, a.zileniene@viko.lt