



VILNIAUS KOLEGIJA

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

Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo
ministerijai

2012-07-24 Nr. (4.8)-VH-544

2012 M. BIRŽELIO 30 D.

FINANSINĖS ATASKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

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

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

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

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

Kolegijos veiklos tikslai:

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

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

sudaryti sąlygas asmenų įgytomis žiniomis 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 naująsias technologijas;

užtikrinti racionalų materialinių ir finansinių išteklių naudojimą;

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

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

Kolegija yra paramos gavėja.

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

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

techninis ir profesinis vidurinis mokymas, kodas – 85.32;

kitas mokymas, kodas – 85.5;

švietimui būdingų paslaugų veikla, kodas – 85.60;

kita žmonių sveikatos priežiūros veikla, kodas – 86.90;

veterinarinė veikla, kodas – 75;

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

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

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

leidybinė veikla, kodas – 58;

moksliniai tyrimai ir taikomoji veikla, kodas – 72;

bibliotekų ir archyvų veikla, kodas – 91.01;
kūrybinė, meninė ir pramogų organizavimo veikla, kodas – 90.0;
kita apgyvendinimo veikla, kodas – 55.90;
kitų maitinimo paslaugų teikimas, kodas – 56.29;
kepyklos ir miltinių produktų gamyba, kodas – 10.7;
kitų maisto produktų gamyba, kodas – 10.8;
kita pramogų ir poilsio organizavimo veikla, kodas – 93.29;
kita asmenų aptarnavimo veikla, kodas – 96.

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

2012 m. birželio 30 d. Vilniaus kolegijos vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 975 žm.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Vilniaus 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.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Nematerialusis turtas ataskaitose pateikiamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstyta per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką.

2012 m. birželio 30 d. visiškai amortizuoto, bet naudojamo Vilniaus kolegijos veikloje ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo savikaina:

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina	1824001,95
Patentų ir kitų licencijų įsigijimo savikaina	124,76
	1824126,71

Nematerialaus turto naudingo tarnavimo laikas:

Pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
Programinė įranga ir jos licencijos	1
Patentai ir kitos licencijos	1
Kitas nematerialusis turtas	1

2. Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose pateikiamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą. Kultūros vertybės finansinėse ataskaitose pateikiamos tikrąja verte. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra paskirstyta per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Kultūros vertybėms nusidėvėjimas neskaiciuojamas.

2012 m. birželio 30 d. visiškai nudėvėto, bet naudojamo Vilniaus kolegijos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina:

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina	211634,73
Kitų statinių įsigijimo savikaina	30224,50
Gamybos mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina	649131,52
Medicinos įrangos įsigijimo savikaina	303331,57
Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina	554513,74
Transporto priemonių įsigijimo savikaina	498225,20
Baldų įsigijimo savikaina	321596,33
Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	4794592,10
Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	937441,45
Scenos meno priemonių įsigijimo savikaina	96253,32
Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina	153357,70
Iš viso:	8550302,16

Ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laikas:

Pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
Pastatai:	
Gyvenamieji pastatai	90
Negyvenamieji pastatai	90
Negyvenamieji pastatai (mediniai)	35
Infrastruktūros ir kiti statiniai:	
Infrastruktūros ir kiti statiniai	18
Mašinos ir įrenginiai:	
Gamybos mašinos ir įrenginiai	15
Medicinos įranga	8
Kitos mašinos ir įrenginiai	14
Transporto priemonės:	
Lengvieji automobiliai	5
Kitos transporto priemonės	9
Baldai ir biuro įranga:	
Baldai	5
Kompiuterinė įranga	3
Kita biuro įranga	3
Kitas ilgalaikis materialusis turtas:	
Scenos meno priemonės	9
Muzikos instrumentai	18
Ūkio inventorių ir kiti reikmenys	7
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

Nekilnojamosioms kultūros vertybėms priskirtas pastatas, esantis Didžiojoje g. 38, Vilniuje. Šis pastatas įtrauktas į nekilnojamųjų kultūros vertybių registrą. Tikroji pastato vertė patvirtinta remiantis 2011 08 26 d. Nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko pateiktu išrašu.

Nebaigtos statybos balanso likutį sudaro:

– Lauko laboratorijos, esančios Klinikų g. 3, Vilniaus rajone, rekonstrukcijos darbai – 812193,73 lt.,

– Pastato, esančio J.Jasinskio g., 15, Vilniuje, esminio pagerinimo darbai – 204097,02 lt.

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

4. Finansinėse ataskaitose atsargos pateikiamos įsigijimo savikaina. Įsigijamos atsargos naudojamos Vilniaus kolegijos veikloje ar viešosioms paslaugoms teikti. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė pripažįstama sąnaudomis, o tokio turto kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų likutį 2012 m. birželio 30 d. sudaro:

Pavadinimas	Suma
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs:	
Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina (medžiagos mokslo ir mokymo tikslams)	759,89
Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina (maisto produktai)	238,00
Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina (ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys)	24050,81
Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina (kuras, degalai, tepalai)	1605,48
Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina (griežtos apskaitos blankai)	17104,99
Iš viso medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs:	43759,17
Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)	
Pagamintos produkcijos įsigijimo savikaina	31,80
Iš viso pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti :	31,80

5. Išankstinius apmokėjimus sudaro:

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 34163,24 lt.,

- Ateinančių laikotarpių prenumeratos sąnaudos – 75086,39 lt.,

- Ateinančių laikotarpių kitos sąnaudos (studentams, pagal mainų programas išmokėtos stipendijos, nario mokesčiai ir kt.) – 335952,63 lt.

6. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

– Per vienerius metus gautinos sumos (kitų ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis) – 2284,27 lt.,

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

– gautinos sumos už turto nuomą – 72732,03 lt.,

– gautinos sumos už bendrąbę – 61367,50 lt.,

– gautinos sumos už suteiktas paslaugas (kursai) – 46240,00 lt.;

– gautinos studijų įmokos – 540534,84 lt.,

– kitos gautinos įmokos – 14672,00 lt.

- Sukauptas gautinas sumas sudaro sukauptos finansavimo pajamos.

– Kitos gautinos sumos:

– gautinos sumos iš atskaitingų asmenų – 14095,03 lt.,

– kitos gautinos sumos (komunalinių išlaidų kompensavimas ir kt.) – 136290,56 lt.

7. Pinigų likutį 2012 m. birželio 30 d. sudaro:

Valstybės biudžeto lėšos (gauti asignavimai)	2214,00
Europos Sąjungos finansinės paramos lėšos	1464322,06
Europos Sąjungos ir kitų projektų finansavimui gautos valstybės biudžeto lėšos	102474,47
Iš užsienio valstybių gautos lėšos, skirtos tarptautiniams projektams finansuoti	69598,90
Iš kitų šaltinių gautos lėšos	12270,92
Teikiamų paslaugų, turto nuomos lėšos	1805412,29
Lėšos, surinktos už trečiųjų asmenų suteiktas komunalines paslaugas	75762,50

Kitos lėšos	163512,59
Iš viso:	3695567,73

Pinigų likučio vertė litais – 2666202,78 lt., eurai – 1029364,95 lt.

8. Finansavimo sumos iš Valstybės biudžeto 2012 m. birželio 30 d.:

- ilgalaikiam turtui įsigyti – 23450066,90 lt.,
- atsargoms įsigyti – 77747,69 lt.,
- kitoms išlaidoms – 186816,42 lt.

Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų 2012 m. birželio 30 d.:

- ilgalaikiam turtui įsigyti – 1571377,09 lt.,
- atsargoms įsigyti – 4612,76 lt.,
- kitos išlaidoms – 1777073,12 lt.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių 2012 m. birželio 30 d.:

- ilgalaikiam turtui įsigyti – 494302,78 lt.,
- atsargoms įsigyti – 959,38 lt.,
- kitoms išlaidoms – 10979,78 lt.

9. Vilniaus kolegijos mokėtinas socialines išmokas sudaro mokėtinos stipendijos studentams, išvykusiems pagal mainų programas (stipendijos bus išmokėtos studentams grįžus ir pateikus ataskaitą) – 62288,54 lt.

Tiekėjams mokėtinos sumos: už komunalines ir ryšių paslaugas – 215450,37 lt., už įsigytą ilgalaikį turtą – 635668,06 lt., už esminio pagerinimo darbus – 195990,02 lt., už įsigytas prekes – 22868,27 lt., už kitas paslaugas – 52813,86 lt.

Sukauptose mokėtinose sumose sukauptos atostogų išmokų sąnaudos sudaro – 76544,50 lt. (Sukauptos atostogų sąnaudos – 58258,01 lt., sukauptos atostogų išmokų soc. draudimo sąnaudos – 18286,49 lt.), kitos sukauptos pervestinos sumos – 543,77 lt. (sukauptos pervestinos palūkanos, gautos už Europos Sąjungos projektų sąskaitų likučius banko sąskaitose).

Kiti Vilniaus kolegijos trumpalaikiai įsipareigojimai:

- gauti išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas (studentų įmokos už studijų paslaugas, kt.) – 366962,86 lt.,
- neatpažintos pajamos – 102121,07 lt.

10. Vilniaus kolegijos grynąjį turtą sudaro dalininko kapitalas – 6477490,00 lt., kuris suformuotas 2011 m. lapkričio 9 d. Vyriausybės nutarimu Nr.1326 Vilniaus kolegiją pertvarkius iš valstybės biudžetinės įstaigos į viešąją įstaigą, tikrosios vertės rezervas – 2405080,00 lt. (pastato, esančio Didžiojoje g. 38, Vilniuje, tikrosios vertės padidėjimas), neigiama nuosavybės metodo įtaka – 100 lt., einamųjų metų deficitas – 1156945,17 lt., bei ankstesnių metų deficitas – 357861,08 lt.

Veiklos rezultatų ataskaita

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

11. Vilniaus kolegijos pagrindinės veiklos kitos pajamos:

Pajamos už kursus ir seminarus	116675,00
Pajamos už bendrabučių paslaugas	1395751,05
Pajamos už maitinimo paslaugas	297902,77
Pajamos už studijų paslaugas	2711045,14
Kitos pajamos	79594,88
Iš viso pagrindinės veiklos kitų pajamų:	4600968,84

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

12. Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos:

Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio sąnaudos	11634367,95
Pagrindinės veiklos nedarbingumo pašalpos, mokamos darbdavio lėšomis	14235,99
Pagrindinės veiklos išeitinės išmokos	39008,43
Pagrindinės veiklos garantinio fondo įmokų sąnaudos	25873,77
Pagrindinės veiklos socialinio draudimo sąnaudos	3606183,98
Iš viso:	15319670,12

Vidutinis darbuotojų skaičius – 975.

13. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:

Pagrindinės veiklos šildymo sąnaudos	2093847,18
Pagrindinės veiklos elektros energijos sąnaudos	703814,61
Pagrindinės veiklos ryšių paslaugų sąnaudos	77380,96
Pagrindinės veiklos vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	207742,75
Pagrindinės veiklos kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	55034,65
Iš viso:	3137820,15

14. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina:

Pagrindinės veiklos spaudiniai	201192,80
Pagrindinės veiklos maisto prekės	234281,84
Pagrindinės veiklos ūkinis inventorių	114354,84
Pagrindinės veiklos griežtos apskaitos blankai	17788,21
Pagrindinės veiklos ūkinės medžiagos	146080,79
Pagrindinės veiklos kitos medžiagos	46494,96
Iš viso:	760193,44

15. Socialinių išmokų sąnaudas sudaro finansinės pagalbos išmokos neįgaliesiems studentams.

16. Finansavimo sąnaudas sudaro Vilniaus kolegijos vykdomo projekto partneriams (ne viešojo sektoriaus subjektams) pervestos lėšos – 83360,95 lt., bei viešojo sektoriaus subjektams perduotų leidinių, įsigytų iš teikiamų paslaugų pajamų, vertė – 39,94 lt.

17. Kitos paslaugos:

Pagrindinės veiklos turto vertinimo paslaugos	3630,00
Pagrindinės veiklos ekspertų, konsultantų paslaugos	1000,00
Pagrindinės veiklos kitos paslaugos	730752,88
Iš viso:	735382,88

18. Kitos:

Pagrindinės veiklos autorinių sutarčių, neatitinkančių darbo santykių esmės sąnaudos ir darbdavio soc. draudimas	8679,85
Pagrindinės veiklos vienkartinės pašalpos	1000,00
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos (banko komisiniai mok., valiutos pirkimas, nario mok.)	34602,73
Pagrindinės veiklos stipendijos studentams	1814164,13
Iš viso:	1858446,71

19. Kitos veiklos pajamas – 249042,15 lt. sudaro turto nuomos pajamos.

20. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro apskaičiuotų palūkanų pajamos – 1079,92 lt., bei teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka – 99,75 lt. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka – 89,06 lt.

21. 2012 m. 6 mėnesių bendros pajamos – 22826414,72 lt., sąnaudos – 23983359,89 lt., nuosavybės metodo įtaka – -100 lt. Grynasis deficitas – 1157045,17 lt.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Vilniaus kolegijos finansinį turtą sudaro 100 lt. dalininko įnašas į Visorių informacinių technologijų parką. Dalininkų susirinkime Vilniaus kolegijai tenka 7.692 % balsų.

Įvertinus 2012 m. birželio 30 d. Visorių informacinio technologijų parko veiklos rezultatus kolegijos apskaitoje registruojama nuosavybės metodo įtaka – 19644,37 lt.nuostolis.

Nuostolis asocijuotame subjekte viršija kolegijos investicijų balansinę vertę, todėl apskaitoje nuostoliu pripažįstama suma, lygi investicijų vertei – 100 lt. Nuostoliai, viršijantys investicijų vertę – 19544,37 lt., registruojami nebalansinėje sąskaitoje.

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį

Iš Valstybės biudžeto gautos finansavimo sumos

Finansavimo sumų teikėjas	Suma
Valstybės išdas (mokslinių tyrimų ir studijų modernizavimo programos finansavimas)	16142132.96
Švietimo ir mokslo ministerija (ES projektų finansavimas)	213503.04
Vilniaus universitetas	21582.16
Vilniaus universiteto tarptautinio verslo mokykla	408.66
Švietimo mainų paramos fondas	97702.15
Asociacija "Infobalt"	60,11
Lietuvos prekybos įmonių asociacija	720,91
Jungtinių tautų vystymo programa	3579.12
Neįgalųjų reikalų departamentas prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos	33180.16
Nacionalinė mokėjimų agentūra prie Žemės ūkio ministerijos	1765,50
Lietuvos pramonininkų konfederacija	357,40
Kita	15,52
Iš viso :	16515007,69

2012 m. I pusmetyje Vilniaus kolegija iš Lietuvos kurčiųjų ir neprigirdinčiųjų ugdymo centro neatlygintinai gavo spaudinių, kurių vertė 885 lt., iš Švietimo aprūpinimo centro neatlygintinai gavo diplomų bei diplomų priedų, kurių vertė – 62,05 lt.

Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams (Valstybės biudžeto lėšos)

Finansavimo sumų gavėjas	Suma	Pastabos
Lietuvos nacionalinė M.Mažvydo biblioteka	59,40	Leidinių privalomieji egzemplioriai perduoti M.Mažvydo bibliotekai
Lietuvos žemės ūkio ministerija	594,00	Pagal sutartį perduoti leidiniai
VŠĮ Universitetinė slaugos ir ilgalaikio gydymo ligoninė	4421,36	Už studentų atliekamą praktiką perduotos finansavimo sumos
Iš viso:	5074,76	

Grąžintas Valstybės biudžeto finansavimo sumas – 1217,59 lt. sudaro Vilniaus kolegijos vykdomų projektų pripažintos netinkamomis finansuoti išlaidos. Finansavimo sumos grąžintos į Švietimo ir mokslo ministerijos sąskaitą.

Skirtumas tarp finansavimo pajamų iš valstybės biudžeto Veiklos rezultatų ataskaitoje ir panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto 20 VSAFAS 4 priede – 1326277,61 lt. (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, kurioms šį ataskaitinį laikotarpį registruojamos panaudotos finansavimo sumos, taip pat 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.

Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų gautos finansavimo sumos:

Finansavimo sumų teikėjas	Suma
Švietimo ir mokslo ministerija (ES projektų finansavimas)	1497686,61
Vilniaus universitetas	122298,43
Vilniaus universiteto tarptautinio verslo mokykla	2316,14
Švietimo mainų paramos fondas	1268366,91
Asociacija "Infobalt"	340,63
Lietuvos prekybos įmonių asociacija	4085,15
Jungtinių tautų vystymo programa	20282,00
Nacionalinė mokėjimų agentūra prie Žemės ūkio ministerijos	3543,01
Lietuvos pramonininkų konfederacija	2025,27
KATHO Katholike Hogeshool	5415,85
INSTITUT.ZA SIEDDIPLOMNA KVALIFIKAC.	20918,79
EUROPARTNERSHIP	21058,11
PLANTIJN HOGESCHOOL	1968,10
University of Plymouth head	4219,87
Arteveldehogeschool (Belgium)	4661,28
K.H.KEMPEN	6510,25
Haute Ecole de Namur (BE)	4035,63
VZW VLOO	345,28
Universitat de Giron	5730,89
LA FOUNDATION POUR LA FORMATION HTL	84593,60
Kita	87,96
Iš viso :	3080489,76

Grąžintas Europos Sąjungos finansavimo sumas – 6899,64 lt. sudaro Vilniaus kolegijos vykdomų projektų pripažintos netinkamomis finansuoti išlaidos. Finansavimo sumos grąžintos į Švietimo ir mokslo ministerijos sąskaitą.

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 – 102125,71 lt. (20 VSAFAS 4 priedo suma didesnė, nei Veiklos rezultatų ataskaitoje). Nesutapimas apskaitoje užregistruotas sukaupų finansavimo pajamų sąskaitoje (22821 sąsk.).

Iš kitų finansavimo šaltinių gautos finansavimo sumos

Finansavimo sumų teikėjas	Suma
UAB „Fermentas“	6000,00
Carol M. Gruodis Memorial Education Fund	3671,64
Iš viso :	9671,64

Neatlygintinai gautą turtą iš kitų šaltinių sudaro 2012 m. I pusmetį gauti spaudiniai – 12819,84 lt., ilgalaikis turtas – 9498,68 lt., atsargos ir ūkinis inventorių – 5969,22 lt..

Direktoriaus pavaduotoja finansams,
Pavaduojanti direktorių



Ana Žilėnienė

Vyriausioji buhalterė



Irena Černiauskiene