



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

2013-04-29 Nr.(4.8)-V4- 215

2013 M. KOVO 31 D. 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 ir mokslo ministerija.

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

2013 m. I ketvirčio Vilniaus kolegijos vidutinis darbuotojų skaičius 945 žm.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Vilniaus kolegijos taikoma apskaitos politika aprašoma 2012 m. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

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

2013 m. kovo 31 d. visiškai amortizuoto, bet naudojamo Vilniaus kolegijos veikloje ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo savikaina:

Buhalterinė sąskaita	Sąskaitos pavadinimas	Įsigijimo savikaina
112000100	Programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina	2688894,40
113000100	Patentų ir kitų licencijų įsigijimo savikaina	124,76
Iš viso:		2689019,16

Nematerialaus turto naudingo tarnavimo laikas:

Buhalterinė sąskaita	Sąskaitos pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
112000100	Programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina	1
113000100	Patentų ir kitų licencijų įsigijimo savikaina	1
115000100	Kito nematerialiojo turto įsigijimo savikaina	1

2. Pirminio pripažinimo metu ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruotas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros vertybes, ataskaitose pateikiamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą. Kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose parodytos tikrąja verte. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra paskirstyta per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

2013 m. kovo 31 d. visiškai nudėvėto, bet naudojamo Vilniaus kolegijos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina:

Buhalterinė sąskaita	Sąskaitos pavadinimas	Įsigijimo savikaina
120220100	Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina	211635,73
120320100	Kitų statinių įsigijimo savikaina	30224,50
120510100	Gamybos mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina	725572,64
120530100	Medicinos įrangos įsigijimo savikaina	326975,57
120540100	Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina	553858,74
120600100	Transporto priemonių įsigijimo savikaina	794105,20
120810100	Baldų įsigijimo savikaina	341545,33
120820100	Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	4891989,53
120830100	Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	992476,90
120910100	Scenos meno priemonių įsigijimo savikaina	96254,32
120940100	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina	162054,70
	Iš viso:	9126693,16

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 priskiriamas pastatas, esantis Didžiojoje g. 38, Vilniuje, bei Vilniaus kolegijos apskaitoje užregistruotas garažas, esantis Ažuolų g.1 A, Vilniaus rajone, kuris priklauso Buivydiškių dvaro sodybai. Šie pastatai įtraukti į nekilnojamųjų kultūros vertybių registrą. Tikroji Didžiojoje g.38 esančio pastato vertė patvirtinta remiantis AB „Lietuvos draudimas“ įvertinta verte (2012 m. balandžio mėnesio pažyma). Garažo tikroji vertė įvertinta remiantis Nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko 2012 m. duomenimis.

Nebaigtos statybos balanso likutį sudaro pastato, esančio J.Jasinskio g. 15, Vilniuje, esminio pagerinimo darbai – 1688271,61 Lt. Išankstiniai apmokėjimai – 1048,66 Lt, tai išankstinis apmokėjimas už bibliotekos fondui perkamas knygas.

Vilniaus kolegijos ilgalaikį finansinį turtą sudaro dalininko įnašas į Visorių informacinių technologijų parką – 100,00 Lt, bei investicijų į Visorių informacinių technologijų parką vertės padidėjimas – 8618,81 Lt.

Teikiant 2012 m. Vilniaus kolegijos finansinę atskaitomybę, pagal Visorių informacinių technologijų parko pateiktą 2012 m. balansą, bei veiklos rezultatų ataskaitą Vilniaus kolegijos apskaitoje užregistruotas investicijų į Visorių informacinių technologijų parką vertės sumažėjimas.

2013 m. I ketvirtį Visorių informaciniam technologijų parkui pateikus patikslintą 2012 m. balansą, bei veiklos rezultatų ataskaitą, Vilniaus kolegijos apskaitoje užregistruotas investicijų vertės padidėjimas – 21014,31 Lt.

Įvertinus 2013 m. I ketvirčio Visorių informacinio technologijų parko veiklos rezultatus, Vilniaus kolegijos apskaitoje registruojamas investicijų vertės sumažėjimas – 12395,50 Lt.

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

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

Atsargų likutį 2013-03-31 d. sudaro:

Buhalterinė sąskaita	Sąskaitos pavadinimas	Suma
	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs:	
201010100	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina (medžiagos mokslo ir mokymo tikslams)	3186,72
201020100	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina (maisto produktai)	5875,42
201030100	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina (ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys)	27743,69
201040100	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina (kuras, degalai, tepalai)	2090,98
201040200	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina (kuras šildymui)	15972,00
201130100	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina (griežtos apskaitos blankai)	29222,07
202010100	Ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina	470,51
	Iš viso medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs:	84561,39

5. Išankstinius apmokėjimus sudaro:

- išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 5626,67 Lt;
- ateinančių laikotarpių prenumeratos sąnaudos – 91996,36 Lt;
- ateinančių laikotarpių kitos sąnaudos (studentams pagal mainų programas išmokėtos stipendijos, nario mokesčiai, turto draudimas ir kt.) – 375217,41 Lt.

6. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

- gautinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus – 10898,21 Lt;
- gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas:
 - gautinos sumos už turto nuoma – 63091,70 Lt;
 - gautinos sumos už bendrabučius – 55358,00 Lt;
 - gautinos sumos už maitinimą – 960,00 Lt;

gautinos studijų įmokos – 590002,03 Lt;
 gautinos sumos už kitas paslaugas – 5,00 Lt;
 – sukauptos gautinos sumos (sukauptos finansavimo pajamos) – 3421681,64 Lt;
 – kitos gautinos sumos:
 gautinos sumos iš atskaitingų asmenų (avansu mokėtos komandiruotės išlaidos) – 34584,21 Lt;
 kitos gautinos sumos (komunalinių išlaidų kompensavimas ir kt.) – 187504,13 Lt.

7. Pinigų likutį 2013 03 31 d. sudaro:

Valstybės biudžeto lėšos (gauti asignavimai)	42388,98
Europos Sąjungos finansinės paramos lėšos	1557645,01
Europos Sąjungos projektų finansavimui gautos valstybės biudžeto lėšos	169790,51
Iš užsienio valstybių gautos lėšos, skirtos tarptautiniams projektams finansuoti	34926,48
Iš kitų šaltinių gautos lėšos	24352,73
Teikiamų paslaugų, turto nuomos lėšos	1314631,66
Lėšos, surinktos už trečiųjų asmenų suteiktas komunalines paslaugas	88855,11
Neatpažintos įplaukos	29933,96
Kitos lėšos	57456,74
Iš viso:	3319981,18

Pinigų likučio vertė litais – 2517707,81 Lt, eurais – 802273,37 Lt.

8. Finansavimo sumos iš Valstybės biudžeto 2013 m. kovo 31 d.:

- ilgalaikiam turtui įsigyti – 24057562,32 Lt,
- atsargoms įsigyti – 34338,37 Lt,
- kitoms išlaidoms – 359860,62 Lt.

Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų 2013 m. kovo 31 d. :

- ilgalaikiam turtui įsigyti – 4869309,16 Lt,
- atsargoms įsigyti – 6951,83 Lt,
- kitos išlaidoms – 2181577,61 Lt.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių 2013 m. kovo 31 d. :

- ilgalaikiam turtui įsigyti – 565279,51 Lt,
- atsargoms įsigyti – 362,07 Lt,
- kitoms išlaidoms – 24101,33 Lt.

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

Vilniaus kolegija 2013 m. finansavimo sumas gavo iš Valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio valstybių, kitų šaltinių.

2013 m. I ketvirtį Vilniaus kolegija neatlygintinai gavo spaudinių bei kitų atsargų, kurių vertė 184,36 Lt, ilgalaikio materialaus turto, kurio vertė – 25010,00 Lt.

Perduotas kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumas – 87651,79 Lt sudaro už studentų atliekamą praktiką perduotos finansavimo sumos praktikų vadovų atlyginimo, bei su juo susijusių mokesčių mokėjimui.

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams – 4767,65 Lt, Vilniaus kolegijos apskaitoje užregistruotas patyris ne viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudas už studentų atliekamą praktiką.

Gautinas finansavimo sumas – 10898,21 Lt sudaro kovo mėn. pabaigoje Valstybės išdui pateikta mokėjimo paraiška dėl apmokėjimo pagal centralizuotus apmokėjimus.

Skirtumas tarp panaudotų finansavimo sumų, pateikiamų 20 VSAFAS 4 priede, bei Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiamų finansavimo pajamų susidaro dėl sukauptose finansavimo sumose registruojamų sumų – 1492136,20 Lt, bei Veiklos rezultatų ataskaitoje kitos veiklos pajamose užregistruotų panaudotų finansavimo sumų pajamų – 192,03 Lt (ši suma užregistruota kitai veiklai patyris pastatų nusidėvėjimo sąnaudas).

9. Vilniaus kolegijos mokėtinas socialines išmokas – 64339,76 Lt, sudaro mokėtinos stipendijos studentams, išvykusiems pagal mainų programas (stipendijos bus išmokėtos studentams grįžus ir pateikus ataskaitą), bei kovo mėnesį priskaičiuotos, balandžio mėnesio pradžioje išmokėtos skatinamosios stipendijos.

Tiekėjams mokėtinas sumas už 2013 m. kovo mėnesį suteiktas komunalines ir ryšių paslaugas sudaro – 850296,54 Lt, už įsigytas prekes – 9492,95 Lt, už įsigytą ilgalaikį turtą – 187079,46 Lt (iš jų mokėtinos sumos dėl Vilniaus kolegijos vykdomų projektų – 151145,94 Lt), už atliktus remonto darbus – 1193060,00 Lt (ši skola susidarė dėl Vilniaus kolegijos vykdomo projekto), už kitas paslaugas – 11302,80 Lt (iš jų mokėtinos sumos dėl Vilniaus kolegijos vykdomų projektų – 6534,00 Lt).

Sukauptose mokėtinose sumose sukauptos atostogų išmokų sąnaudos sudaro – 2282775,60 Lt (sukauptos atostogų sąnaudos – 1746808,18 Lt, sukauptos atostogų išmokų soc. draudimo sąnaudos – 535967,42 Lt), kitos sukauptos pervestinos sumos – 195,22 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.) – 123983,73 Lt;
- ateinančių laikotarpių pajamos – 1491804,97 Lt;
- atskaitingiems asmenims mokėtinos sumos – 9858,94 Lt;
- mokėtinos deponuotos stipendijos – 70,00 Lt;

– neatpažintos įplaukos – 29933,96 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 – 6599080,00 Lt (pastato, esančio Didžiojoje g. 38, Vilniuje, tikrosios vertės padidėjimas), teigiama nuosavybės metodo įtaka – 8618,81 Lt (Visorių informacinio technologijų parko ankstesnių ataskaitinių laikotarpių teigiamas rezultatas – 21014,31 Lt, 2013 m. I ketvirčio neigiamas rezultatas – 12395,50 Lt), einamųjų metų deficitas – 1026186,69 Lt, bei ankstesnių metų deficitas – 193405,13 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	74632,57
Pajamos už bendrabučių paslaugas	732782,48
Pajamos už maitinimo paslaugas	148766,81
Pajamos už studijų paslaugas	1347575,19
Pajamos už pažymas ir spausdinimo paslaugas	7289,02
Pajamos už Simulith centro paslaugas	11488,25
Pajamos už kirpimo, kosmetologijos, siuvimo praktikų centro, chemijos laboratorijos paslaugas	2495,00
Kitos pajamos	7213,00
Iš viso pagrindinės veiklos kitų pajamų:	2332242,32

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	5736632,31
Pagrindinės veiklos nedarbingumo pašalpos, mokamos darbdavio lėšomis	11881,63
Pagrindinės veiklos išeitinės išmokos	39712,62
Pagrindinės veiklos garantinio fondo įmokų sąnaudos	10685,71
Pagrindinės veiklos socialinio draudimo sąnaudos	1772016,62
Pagrindinės veiklos socialinio draudimo sąnaudos nuo išeitinių pašalpų	12302,97
Iš viso:	7583231,86

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

Vidutinis darbuotojų skaičius – 945.

13. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos

Pagrindinės veiklos šildymo sąnaudos	1794520,64
Pagrindinės veiklos elektros energijos sąnaudos	416032,59
Pagrindinės veiklos ryšių paslaugų sąnaudos	35145,87
Pagrindinės veiklos vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	97615,00
Pagrindinės veiklos kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	11925,72
Iš viso:	2355239,82

14. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų – 1632290,00 Lt patirta atliekant Didlaukio g. 82, esančio pastato einamąjį remontą (remontas finansuojamas Vilniaus kolegijos vykdomo projekto lėšomis). Langų remonto sąnaudos sudaro – 11250,00 Lt, kitos remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 7627,59 Lt.

15. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina

Pagrindinės veiklos spaudiniai	1841,42
Pagrindinės veiklos maisto prekės	121450,79
Pagrindinės veiklos ūkinis inventorių	1759,38
Pagrindinės veiklos griežtos apskaitos blankai	13943,40
Pagrindinės veiklos ūkinės medžiagos	151711,94
Pagrindinės veiklos kitos medžiagos	18003,11
Iš viso:	308710,04

16. Socialinių išmokų sąnaudas sudaro stipendijų sąnaudos.

2013 m. I ketvirčio socialinių išmokų sąnaudos, palyginus su ankstesnio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, žymiai padidėjo dėl stipendijų sąnaudų registravimo perkėlimo iš pagrindinės veiklos kitų sąnaudų į pagrindinės veiklos socialinių išmokų sąnaudas.

17. 2013 m. nuomos sąnaudos registruojamos nuomos straipsnyje. Ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais minėtos sąnaudos buvo registruojamos kitų paslaugų straipsnyje.

18. Finansavimo sąnaudas sudaro viešojo sektoriaus subjektui iš teikiamų paslaugų pajamų sumokėtas konsorciumo nario mokestis – 1000,00 Lt, viešojo sektoriaus subjektams perduotų leidinių, įsigytų iš teikiamų paslaugų pajamų, vertė – 87,20 Lt, viešojo sektoriaus subjektams iš teikiamų paslaugų pajamų pervestos lėšos už studentų atliekamą praktiką – 6198,27 Lt, ne viešojo sektoriaus subjektams už studentų atliekamą praktiką pervestos lėšos – 4674,31 Lt.

19. Kitos paslaugos

Pagrindinės veiklos ekspertų, konsultantų paslaugos	605,00
Pagrindinės veiklos prenumeratos sąnaudos	36133,91
Pagrindinės veiklos kitos paslaugos	235581,24
Iš viso:	272320,15

20. Kitos

Vilniaus kolegijos narystės įvairiose organizacijose sąnaudos	15306,05
---	----------

Draudimo sąnaudos	13388,49
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos (banko komisiniai mokesčiai, valiutos pirkimas, studentams, sporto varžybų metu sumokėti maistpinigiai, kt.)	7405,33
Iš viso:	36099,87

21. Kitos veiklos pajamas – 113559,41 Lt sudaro turto nuomos pajamos – 112667,38 Lt, kitos pajamos – 892,03 Lt. Kitos veiklos pajamos naudojamos Vilniaus kolegijos pagrindinei veikai.

22. Kitos veiklos sąnaudas sudaro kitai veiklai patirtos pastatų nusidėvėjimo sąnaudos – 198,03 Lt.

23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro delspinigių pajamos – 50,00 Lt.

24. Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka nurodyta suma – 21114,31 Lt susijusi su esminėmis ankstesnio laikotarpio apskaitos ir finansinių ataskaitų klaidomis, dėl užregistruotų sąnaudų bei pajamų.

Teikiant 2012 m. Vilniaus kolegijos finansinę atskaitomybę, pagal Visorių informacinių technologijų parko pateiktą 2012 m. balansą, bei veiklos rezultatų ataskaitą Vilniaus kolegijos apskaitoje užregistruotas investicijų į Visorių informacinių technologijų parką vertės sumažėjimas. 2013 m. I ketvirtį Visorių informaciniam technologijų parkui pateikus patikslintą 2012 m. balansą, bei veiklos rezultatų ataskaitą, Vilniaus kolegijos apskaitoje užregistruotas investicijų vertės padidėjimas – 21014,31 Lt, bei koreguotas 2012 metais Vilniaus kolegijos apskaitoje užregistruotas investicijos vertės sumažėjimas – 100,00 Lt.

25. Įvertinus 2013 m. I ketvirčio Visorių informacinio technologijų parko veiklos rezultatus, Vilniaus kolegijos apskaitoje registruojamas investicijų vertės sumažėjimas – 12395,50 Lt.

Atliekant Finansinės būklės ir Veiklos rezultatų ataskaitos kontrolę susidaro skirtumas – 21114,31 Lt, kuris susidaro Veiklos rezultatų ataskaitos H eilutėje Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka užregistravus 2012 m. asocijuoto subjekto Visorių informacinių technologijų parko veiklos rezultatą – 21014,31 Lt, bei koregavus 2012 m. užregistruotą investicijos vertės sumažėjimą – 100,00 Lt. Šis rezultatas Finansinės būklės ataskaitoje užregistruotas F. III Nuosavybės metodo įtaka eilutėje.

Direktorius

Gintautas Bražiūnas

Vyriausioji buhalterė

Irena Černiauskiene