



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

2011-05-25 Nr. (4.8)-V4-567

2011 METŲ KOVO 31 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, 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 įstatymu nustatyta tvarka ir jiems užtikrinamos šių įstatymų ir kitų teisės aktų numatytos darbo sąlygos ir socialinės garantijos.

Ataskaitos sudarymo momentu Vilniaus kolegijos vidutinis sarašinis darbuotojų skaičius buvo 963 žm.

Kolegijoje 2011 m. kovo 31 d. studijavo 7601 studentai, iš jų valstybės nefinansuojamose studijų vietose 2343 studentas. Pagal studijų formą studentų skaičius buvo: nuolatinių studijų 4693, iš jų valstybės nefinansuojamose studijų vietose 547 ir iššestinių studijų 2908, iš jų valstybės nefinansuojamose studijų vietose 1796 studentų.

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 1854666 litai, sukaupta amortizacijos suma 971124 litai. Per 2011 metų I ketvirtį įsigyto nematerialiojo turto savikaina – 695313 litų.

2. Finansinės būklės ataskaitoje pateikto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos vertė 55748489 litai, nusidėvėjimas – 25712802 litų. 2011 m. I ketvirtį Vilniaus kolegijos įsigyto ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina sudaro 330626 litai.

2011 m. I ketvirtį į apskaitą įtraukta Nekilnojamo turto registre Vilniaus kolegijos vardu užregistruotų statinių (kiemo aikštelių, šaligatvių) įsigijimo savikaina 1423475 litai.

3. Ilgalaikį finansinį turtą sudaro 100 litų įnašas į dalininko kapitalą ir ilgalaikės gautinos sumos 5412 litų.

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.

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 – 5696 litai, kuras – 1900 litų, kitos atsargos – 1935 litai.

6. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 10653 litai, tai pagal sutartis apmokėtos sumos už prekes ir paslaugas, ir 89316 litų ateinančių laikotarpių sąnaudos.

7. Per vienerius metus gautinos sumos 6677713 litų. Jas sudaro 13668 litai gautinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus, 67990 litų gautinos sumos už suteiktas pagrindinės veiklos paslaugas, 92199 litai gautinos sumos už turto nuomą. Didžiausią lyginamąjį svorį sudaro gautinos sumos iš Finansų ministerijos už pervestas pajamas 4016327 litai, sukauptos finansavimo pajamos sudaro 2109818 litų, kitos per vienerius metus gautinos sumos – 175648 litai.

8. Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutį sudaro teikiamų paslaugų kasos likutis – 9669 litai ir Vilniaus kolegijai priklausančių sąskaitų bankuose likutis – 1530458 litai.

9. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto asignavimų likutį ataskaitos sudarymo momentu sudarė 24562569 litai, iš jų 24227996 litai nepiniginiam turtui įsigyti ir 334573 litai kitoms išlaidoms kompensuoti. Iš ES ir užsienio valstybių 1389510 litai ir kitų šaltinių 510645 litai. Ataskaitinio laikotarpio finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai iššifruoti 20VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

10. Trumpalaikių įsipareigojimų kitas mokėtinas sumas biudžetui ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pervestinos sumos už turto naudojimą – 9498 litai ir pervestinos sumos už suteiktas paslaugas – 183850 litų.

Už prekes ir paslaugas tiekėjams mokėtinų sumų likutis 1459061 litas. Tai mėnesio paskutinėmis dienomis tiekėjų išrašytos sąskaitos, kurias kolegija apmokės antrą ketvirtį.

Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų likutis – tai darbuotojui neišmokėtas darbo užmokestis, kuris išmokėtas balandžio mėnesį

Sukaupose mokėtinose sumose sukauptos atostogų sąnaudos sudaro 1580199 litas, nuo jų paskaičiuotos darbdavio socialinio draudimo sąnaudos – 489323 litai, kitos sukauptos mokėtinose sumos – 221 litas.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 9589 litai – tai gauti išankstiniai apmokėjimai už suteiktas paslaugas ir turto naudojimą, bei kitos mokėtinos sumos.

11. Ataskaitos sudarymo momentu apskaičiuota grynojo turto vertė, įvertinus ankstesnių metų perviršį 7256316 litų ir ataskaitinio laikotarpio deficitą 590875 litus bei tikrosios vertės rezervą 24050870 litų yra 9070521 litas.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

12. Pagrindinės finansavimo pajamos buvo gautos iš valstybės biudžeto 6864149 litai. Iš Europos sąjungos lėšų finansuojamų projektų finansavimo pajamos sudaro 715189 litai, iš užsienio valstybių gauto finansavimo užregistruotos finansavimo pajamos – 13697 litai. Iš kitų finansavimo šaltinių finansavimo pajamų suma 14441 litas.

13. Vilniaus kolegijos 2011 metų I ketvirčio pagrindinės veiklos kitas pajamas 3403569 litus sudarė:

- Studijų pajamos 2301725 litai;
- Pajamos dalinėms bendrabučių išlaikymo išlaidoms padengti 787363 litai;
- Pajamos už maitinimo paslaugas studentų valgyklose 170117 litų;
- Mokslo taikomosios ir konsultacinės veiklos pajamos 118398 litai;
- Kitos anksčiau nepaminėtos pajamos 25966 litai.

14. Pagrindinės veiklos sąnaudos apskaitoje registruojamos kaip numatyta 11 VSAFAS „Sąnaudos“. Ataskaitinio laikotarpio patirtų sąnaudų suma sudarė 11721773 litai.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro pagrindinės veiklos darbo užmokesčio sąnaudos – 5671201 litas, nedarbingumo pašalpos, mokamos iš darbdavio lėšų – 7380 litų, išeitinės išmokos – 48435 litai, socialinio draudimo sąnaudos – 1769507 litai.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudose šildymo ir elektros energijos sąnaudų suma 1943185 litai, ryšių sąnaudos sudaro 69534 litai, kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 131145 litai.

Pagrindinės veiklos kitose sąnaudose, kurios sudaro 792722 litus didžiausią lyginamąjį svorį sudaro stipendijos bei pašalpos studentams – 785266 litai

15. Šalia pagrindinės veiklos Kolegija per ataskaitinį laikotarpį vykdė kitą veiklą (patalpų nuoma) iš kurios gavo pajamų 119874 litus.

16. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas gautas iš 2011 m. I ketvirtį gautų palūkanų – 293 litų atėmus patirtas delspinigių sąnaudas – 314 litų.

17. Įvertinus pagrindinę, kitą, finansinę ir investicinę veiklas bendras Kolegijos 2011 m. kovo 31 d. grynasis deficitas 590875 litai.

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

Skirtumas tarp finansavimo pajamų iš valstybės biudžeto Veiklos rezultatų ataskaitoje ir panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto 20 VSAFAS 4 priede 459075 litai apskaitoje užregistruotas sukaupose finansavimo sumose.

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 93076 litai apskaitoje užregistruotas sukaupose finansavimo sumose.

Skirtumas tarp finansavimo pajamų iš kitų finansavimo šaltinių Veiklos rezultatų ataskaitoje ir panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių 20 VSAFAS 4 priede 1399 litai apskaitoje užregistruotas sukaupose finansavimo sumose.

Direktorius



Gintautas Bražiūnas

Vyriausioji buhalterė



Irena Černiauskienė

Parengė
Irena Černiauskienė
219 1609, i.cerniauskiene@viko.lt
Ana Žilėnienė
219 1605, a.zileniene@viko.lt