



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

2011-06-22 Nr. (48)-VH-641

ministerijai

2011 METŲ BIRŽELIO 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 tęstinoms studijoms.

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 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 1024 žm.

Kolegijoje 2011 m. birželio 30 d. studijavo 5500 studentai, iš jų valstybės nefinansuojamose studijų vietose 1505 studentas. Pagal studijų formą studentų skaičius buvo: nuolatinųjų studijų 3559, iš jų valstybės nefinansuojamose studijų vietose 410. Pagal profesinio mokymo programas mokėsi 23 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 2432614 litai, sukaupta amortizacijos suma 1210438 litai. Per 2011 metų I pusmetį įsigyto nematerialiojo turto savikaina 12736261 litų.

2011 m. I pusmečio nemokamai gauto ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo savikaina sudaro 1014 litų, to turto nusidėvėjimas – 1014 litų

2. Finansinės būklės ataskaitoje pateikto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos vertė 57221400 litai, nusidėvėjimas – 27164629 litai. 2011 m. Vilniaus kolegijos įsigyto ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikainą sudaro 3621289 litai.

2011 m. I pusmečio nemokamai gauto ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina sudaro 506110 litų, to turto nusidėvėjimas – 497470 litų

2011 m. į apskaitą įtraukta statinių (kiemo aikštelių, šaligatvių), kurių įsigijimo savikaina 2450875 litai.

2011 m. birželio mėn. Vilniaus kolegija perdavė Vilniaus Juozo Tallat – Kelpšos konservatorijai valstybei nuosavybės teise priklausantį pastatą (Gerosios Vilties g. 19, Vilnius), kurio likutinė vertė perdavimo momentu sudarė – 257276 litus.

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 1940 litų.

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 – 504 litai, kuras – 1630 litų, kitos atsargos – 520 litų.

6. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 65116 litų, tai pagal sutartis apmokėtos sumos už prekes ir paslaugas, ir 57108 litus išankstiniuose apmokėjimuose sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos.

7. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro: 16931 litą ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis, 75682 litus gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, 37640 litų gautinos sumos už suteiktas pagrindinės veiklos paslaugas, 63980 litų gautinos sumos už turto nuomą, 2282913 litų gautinos sumos iš valstybės biudžeto už pervestas pajamas, 330395 litus sukauptos finansavimo pajamos, 195711 litų kitos per vienerius metus gautinos sumos.

8. Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutį sudaro teikiamų paslaugų kasos likutis – 5027 litai ir Vilniaus kolegijai priklausančių sąskaitų bankuose likutis – 1955478 litai.

9. Finansavimo sumos apskaitoje registruojamos kaip nustatyta 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Iš valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitos sudarymo momentu sudarė 24779192 litai, iš jų 24271446 litai nepiniginiam turtui įsigyti ir 507746 litai kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumas iš Europos Sąjungos ir užsienio valstybių sudaro 1724071 litas ir kitų šaltinių finansavimo sumų likutis 520056 litai. Ataskaitinio laikotarpio finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai iššifruoti 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

10. Trumpalaikių įsipareigojimų kitas mokėtinas sumas biudžetui ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pervestinos sumos už turto naudojimą – 3300 litų ir pervestinos sumos už suteiktas paslaugas – 42918 litų.

Už prekes ir paslaugas tiekėjams mokėtinų sumų likutis 1105293 litai. Tai mėnesio paskutinėmis dienomis tiekėjų išrašytos sąskaitos, kurias kolegija apmokės trečią ketvirtį.

Sukauptose mokėtinose sumose sukauptos atostogų sąnaudos sudaro 63020 litų, nuo jų paskaičiuotos darbdavio socialinio draudimo sąnaudos – 19539 litai, kitos sukauptos mokėtinos sumos – 295 litai.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 13037 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 1548553 litus bei tikrosios vertės rezervą 2405080 litų, yra 8112843 litas.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

12. Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos, gautos iš valstybės biudžeto 14553460 litų. Iš Europos sąjungos lėšų finansuojamų projektų finansavimo pajamos sudaro 1613582 litai, iš užsienio valstybių gauto finansavimo užregistruotos finansavimo pajamos – 56155 litai. Iš kitų finansavimo šaltinių finansavimo pajamų suma 32131 litas.

13. Vilniaus kolegijos 2011 metų 6 mėnesių pagrindinės veiklos kitas pajamas 5387187 litus sudarė:

- Studijų pajamos 3259246 litai;
- Pajamos dalinėms bendrabučių išlaikymo išlaidoms padengti 1467897 litai;
- Pajamos už maitinimo paslaugas studentų valgyklose 301844 litai;
- Mokslo taikomosios ir konsultacinės veiklos pajamos 255376 litai;
- Kitos anksčiau nepaminėtos pajamos 102824 litai.

14. Pagrindinės veiklos sąnaudos apskaitoje registruojamos kaip numatyta 11 VSAFAS „Sąnaudos“. Ataskaitinio laikotarpio patirtų sąnaudų suma sudarė 23415108 litai.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro pagrindinės veiklos darbo užmokesčio sąnaudos – 12023800 litų, nedarbingumo pašalpos, mokamos iš darbdavio lėšų – 13186 litai, išeitinės išmokos – 91382 litai, socialinio draudimo sąnaudos – 3747048 litai.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudose šildymo ir elektros energijos sąnaudų suma 2435495 litai, ryšių sąnaudos sudaro 111556 litai, kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 256576 litai.

Socialinių išmokų sąnaudas – 46691 litą sudaro finansinės pagalbos negaliems studentams, kurie studijuoja Vilniaus kolegijoje, sąnaudos.

Pagrindinės veiklos kitose sąnaudose, kurios sudaro 1550364 litus didžiausią lyginamąjį svorį sudaro stipendijos bei pašalpos studentams – 1531571 litas. Vienkartinės išmokos darbuotojams sudaro 5500 litų. Kitos išmokos (banko komisiniai mokesčiai, valiutos keitimo mokesčiai, autorinės sutartys, kurios neatitinka darbo santykių esmės, ir kt.) sudaro 13293 litus.

15. Šalia pagrindinės veiklos Kolegija per ataskaitinį laikotarpį vykdė kitą veiklą (patalpų nuoma) iš kurios gavo pajamų 223411 litų.

16. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas gautas iš 2011 m. gautų palūkanų - 943 litų atėmus patirtas delspinigių sąnaudas - 314 litų.

17. Įvertinus pagrindinę, kitą, finansinę ir investicinę veiklas bendras Kolegijos 2011 m. birželio 30 d. grynasis deficitas 1548553 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 - 1197348 litai (20 VSAFAS 4 priedo suma didesnė nei Veiklos rezultatų ataskaitoje).

Sukauptų atostogų iš valstybės biudžeto suma 2011 01 01d. buvo 1233699 litai. Atostogų metu šiai sumai užregistruotos panaudotos finansavimo sumos (4 klasė), bet neregistruotos finansavimo pajamos (7 klasė). Sukauptų atostogų suma 2011 06 30d. - 38939 litai. Šiai sumai užregistruotos finansavimo pajamos (7 klasė), bet neregistruojamos panaudotos finansavimo sumos (4 klasė). Pagal Vilniaus kolegijos vykdomus projektus 2011 m. gavus iš valstybės biudžeto finansavimą, 2588 litams užregistruotos panaudotos finansavimo sumos (4 klasė), kurioms finansavimo pajamos (7 klasė) buvo užregistruotos 2010 m.

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 -28806 litai (20 VSAFAS 4 priedo suma didesnė, nei Veiklos rezultatų ataskaitoje).

2011 m. sukauptos atostogų sąnaudos iš vykdomų Europos sąjungos ir užsienio šalių projektų, kurioms užregistruotos finansavimo pajamos (7 klasė), bet neregistruotos panaudotos finansavimo sumos (4 klasė) sudaro 611 litų.

Pagal Vilniaus kolegijos vykdomus projektus 2011 m. gavus iš Europos sąjungos ir užsienio šalių finansavimą, 29417 litams užregistruotos panaudotos finansavimo sumos (4 klasė), kurioms finansavimo pajamos (7 klasė) buvo užregistruotos 2010 m.

Skirtumas tarp finansavimo pajamų iš kitų finansavimo šaltinių Veiklos rezultatų ataskaitoje ir panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių 20 VSAFAS 4 priede 279 litai (Veiklos rezultatų ataskaitos suma didesnė nei 20 VSAFAS 4 priedo).

Patirtos sąnaudos 279 litai iš kitų šaltinių, kurioms negautas finansavimas, todėl apskaitoje užregistruotos finansavimo pajamos (7 klasė), bet neregistruojamos panaudotos finansavimo sumos (4 klasė).

Direktoriaus pavaduotoja finansams
pavadojanti direktorių



Ana Žilėnienė

Vyriausioji buhalterė



Irena Černiauskienė

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