

Vilniaus kolegija

**2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147416028

D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-02-24 Nr. 48
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		10.792.701,60	11.341.464,69
I	Nematerialusis turtas	P03	3.062,40	22.017,74
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3.062,40	22.017,74
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	10.772.306,74	11.296.725,70
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		8.819.911,26	9.360.288,70
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		29.684,60	32.722,81
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		424.715,46	396.774,75
II.6	Transporto priemonės		19.623,09	25.841,13
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		112.218,47	144.905,62
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.366.153,86	1.336.192,69
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	17.332,46	22.721,25
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	347,23	347,23
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		4.307.896,31	4.251.195,89
I	Atsargos	P08	17.706,26	24.893,58
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		17.155,25	23.431,60
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		551,01	1.461,98
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	311.817,74	311.053,51
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	796.734,62	821.690,25
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	99.073,75	90.152,19
III.5	Suakauptos gautinos sumos		660.799,33	702.317,42
III.6	Kitos gautinos sumos		36.861,54	29.220,64
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3.181.637,69	3.093.558,55
	IŠ VISO TURTO:		15.100.945,14	15.593.007,81

(tęsinys kitame puslapyje)

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

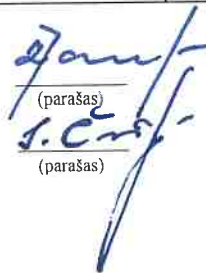
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	10.262.122,39	10.674.284,62
I	Iš valstybės biudžeto		6.912.523,82	7.342.434,21
II	Iš savivaldybės biudžeto			0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.971.467,10	2.944.190,25
IV	Iš kitų šaltinių		378.131,47	387.660,16
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		1.109.355,68	1.055.441,84
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.109.355,68	1.055.441,84
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		395,67	987,21
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		395,67	987,21
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		37.586,00	26.637,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	32.133,53	34.914,15
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		234,42	563,92
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	728.549,34	687.328,05
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	310.456,72	305.011,51
F	GRYNASIS TURTAS	P18	3.729.467,07	3.863.281,35
I	Dalininkų kapitalas		2.633.101,83	2.633.101,83
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		17.303,50	22.192,29
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.079.061,74	1.207.987,23
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-128.925,49	757.077,08
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.207.987,23	450.910,15
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		15.100.945,14	15.593.007,81

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Žymantė Jankauskienė
(vardas ir pavardė)

Irena Černiauskienė
(vardas ir pavardė)

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147416028
D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

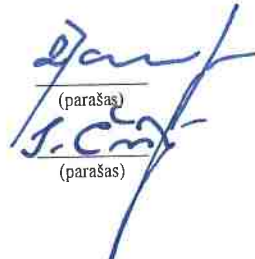
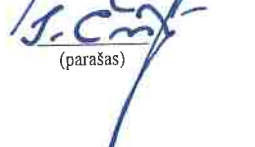
2020-02-24 Nr. 49
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		15.780.018,88	13.903.213,03
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		13.499.476,01	11.931.280,52
I.1	Iš valstybės biudžeto		12.351.880,66	11.006.372,66
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			3.199,29
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.119.877,90	902.166,05
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		27.717,45	19.542,52
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		2.280.542,87	1.971.932,51
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	2.280.542,87	1.971.932,51
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS	P02	-17.043.169,81	-14.217.454,58
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-11.859.738,31	-10.416.114,39
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-412.745,24	-455.920,47
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-1.009.366,24	-1.019.982,20
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-278.658,35	-178.256,82
V	TRANSPORTO		-56.498,95	-39.802,11
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-28.668,77	-17.637,01
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-980.393,67	-183.329,22
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-47.913,06	-31.925,33
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDOVŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-573.038,83	-474.198,87
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		-1.029.629,90	-851.089,34
XI	NUOMOS		-123.903,20	-26.418,98
XII	FINANSAVIMO		-162.584,00	-170.841,29
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-470.127,94	-339.588,88
XIV	KITOS		-9.903,35	-12.349,67
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1.263.150,93	-314.241,55
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.130.079,39	1.070.997,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	1.205.180,90	1.174.171,15
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNDAUS		-75.101,51	-103.174,15
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	4.146,05	321,63
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-128.925,49	757.077,08
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-4.888,79	2.018,27
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-133.814,28	759.095,35
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

(parašas)

Žymantė Jankauskienė
(vardas ir pavardė)

Irena Černiauskienė
(vardas ir pavardė)

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147416028
D/L: -

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

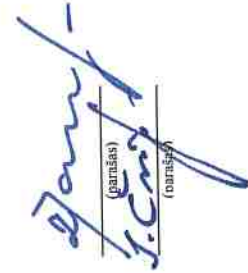
2019-02-24 Nr. 50
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tentika kontroliuojantiems subjektui					Iš viso	Mazumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tiktrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sutkaupias perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		2.633.101,83			20.174,02	450.910,15	3.104.186,00	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Parduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X	X			
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai								
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	2.018,27	757.077,08	759.095,35	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas			X	X				
9	Kiti pokyčiai		2.633.101,83			22.192,29	1.207.987,23	3.863.281,35	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X				
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Parduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X			X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai								
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	-4.888,79	-128.925,49	-133.814,28	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		2.633.101,83			17.303,50	1.079.061,74	3.729.467,07	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Žymantė Jankauskienė
(vardas ir pavardė)
Irena Černiauskienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)
Irena Černiauskienė
(parašas)

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), teisu orivaloma pagal teises aktus)

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147416028
D/L: -

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-02-24 Nr. 51
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašę ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Prašę ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I	2	3	4	5	6	7	8	9		
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		281.112,43	65.358,67	346.471,10	1.203.239,16	56.456,01	1.259.695,17		
I	Iplaukos		11.851.064,44	5.612.930,38	17.463.994,82	10.704.752,54	5.047.727,84	15.752.480,38		
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir asaragoms:		8.032.769,27	5.612.116,05	13.644.885,32	7.169.564,40	5.047.253,11	12.216.817,51		
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		6.753.089,28	5.612.116,05	12.365.205,33	6.074.836,78	5.047.253,11	11.122.089,89		
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.265.040,12	0,00	1.265.040,12	3.199,29	0,00	3.199,29		
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		14.639,87	0,00	14.639,87	1.080.978,45	0,00	1.080.978,45		
I.1.4	Iš kitų šaltinių					10.549,88	0,00	10.549,88		
I.2	Iš mokesčių									
I.3	Iš socialinių įmokų		3.565.616,05	0,00	3.565.616,05	3.307.466,92	0,00	3.307.466,92		
I.4	Už suteiktus paslaugas iš pirkėjų		2.972,79	0,00	2.972,79	227.721,22	474,73	228.195,95		
I.5	Už suteiktus paslaugas iš biudžeto		814,33		250.520,66	-266.540,07	-171.664,40	-438.204,47		
I.6	Gautos palūkanos		249.706,33	-249.374,72	-537.564,28	-24.703,00	-474,73	-25.177,73		
I.7	Kitos įplaukos		-288.189,56	-40.221,28	-102.576,99	-14.599,58	-16.415,49	-31.015,07		
II	Pervestos lėšos		-62.355,71	-46.431,53	-108.787,24					
II.1	Iš valstybės biudžeto		-1.869,93							
II.2	Iš savivaldybių biudžetų									
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinės organizacijos		-28.065,02	-161.099,69	-189.164,71	-26.140,06	-154.216,24	-180.356,30		
II.4	Iš kitų išteklių fondų		-195.898,90	-1.622,22	-197.521,12	-201.097,43	-557,94	-201.655,37		
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams	P02	-11.281.762,45	-5.298.196,99	-16.579.959,44	-9.234.973,31	-4.819.607,43	-14.054.580,74		
II.6	Kitiems subjektams		-7.937.533,66	-3.835.688,37	-11.773.222,03	-6.883.267,65	-3.570.004,66	-10.453.272,31		
III	Išmokos		-563.532,07	-549.172,59	-1.112.704,66	-402.506,63	-748.004,51	-1.150.511,14		
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-282.477,94	-1.358,00	-283.835,94	-177.680,40	-4.004,68	-181.685,08		
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-53.108,13	-3.000,00	-56.108,13	-30.248,79	-7.044,49	-37.293,28		
III.3	Komandiruočių		-21.625,35	-8.351,25	-29.976,60	-16.352,01	0,00	-16.352,01		
III.4	Transporto		-402.315,24	-286.484,98	-688.800,22	-123.115,46	-55.084,20	-178.195,66		
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-285.255,05	-384.185,29	-669.440,34	-275.957,45	-275.957,45	-565.408,09		
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-1.046.370,60	-97.436,56	-1.143.807,16	-881.406,79	-1.316,30	-882.723,09		
III.7	Asarų įsigijimo		-23.422,00	-130.262,31	-153.684,31	-74.062,07	-49.710,89	-123.772,96		
III.8	Socialinių išmokų		-325.444,62	-814,33	-326.258,95	-248.885,69	-108.480,25	-357.365,94		
III.9	Nuomos		-49,94	0,00	-49,94					
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-140.627,85	-814,33	-141.442,18	-107.997,18	0,00	-107.997,18		
III.11	Sumokėtos palūkanos									
III.12	Kitos išmokos									

(teisingas kitame puslapyje)

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
4	5	6	7	8	9	10
I	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-193.005,01	-65.358,67	-217.161,58	-94.456,01
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-193.505,01	-65.358,67	-217.161,58	-94.456,01
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas					
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas					
V	Ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas		500,00	0,00		
VI	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas					
VII	Gauti dividendai					
VIII	Gauti investicinės veiklos pinigų srautai					
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					
I	Iplaukos iš gautų paskolų					
II	Gauti paskolų gražinimas					
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas					
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikei ir biologiniam turtui įsigyti					
IV.1	Iš valstybės biudžeto					
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					
IV.4	Iš kitų šaltinių					
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikei ir biologiniam turtui įsigyti					
VI	Gauti dalininko įnašai					
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai					
D	VALIUTOS KURSO PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		-28,28	0,00	-28,28	0,00
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		88.079,14	0,00	88.079,14	0,00
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.093.558,55		2.107.480,97	
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.181.637,69		3.093.558,55	

Žymantė Jankauskienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)
Irena Černiauskienė
(vardas ir pavardė)

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojtas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



VILNIAUS KOLEGIJA

Viešoji įstaiga, Saltoniškių g. 58, LT-08105 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, mokslo

2020-02-24

ir sporto ministerijai

2019 M. 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 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, mokslo ir sporto ministerija.

Kolegijos buveinės adresas – Saltoniškių g. 58, LT-08105, 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, akademinę laisvę 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 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, Menų ir kūrybinių technologijų 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.

Kolegijos darbuotojų skaičius

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
858	881

2019 m. gruodžio 31 d. Vilniaus kolegijoje studijavo 6442 studentai.

Vilniaus kolegijos asocijuotasis subjektas – Viešoji įstaiga Visorių informacinių technologijų parkas (7,69 % balsų).

Ataskaitoje pateikiami duomenys išreikšti eurai ir euro centais.

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).

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Vilniaus kolegija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Kolegijos finansiniai metai trunka 12 mėnesių. Jie prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Kolegijos apskaita tvarkoma dvejetainiu įrašu. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami Lietuvos piniginiiais vienetais, apvalinant iki šimtųjų dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas LR teisės aktų nustatyta tvarka susijęs su kita (ne eurai) valiuta, apskaitoje perskaičiuojamas į eurus pagal Europos centrinio banko ir Lietuvos banko skelbiamą euro ir užsienio valiutų santykį, galiojantį ūkinio įvykio arba ūkinės operacijos atlikimo dieną.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba, o prireikus - ir lietuvių, ir užsienio kalba. Gauti dokumentai, kurie surašomi užsienio kalba, prireikus turi būti išversti į lietuvių kalbą.

Visi ūkiniai faktai registruojami buhalterinių sąskaitų plano sąskaitose, taikant apskaitos politiką parengtą pagal VSAFAS reikalavimų nurodytus principus, metodus ir taisykles, atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, rodomas įsigijimo savikaina, atėmus turto nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialiojo turto amortizacija neskaičiuojama.

Nematerialiojo turto likvidacinė vertė paprastai yra lygi nuliui, išskyrus atvejus, kai trečioji šalis įsipareigoja nupirkti šį turtą jo naudingo tarnavimo laiko pabaigoje arba kai rinkoje aktyviai prekiaujama tokiu turtu.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas peržiūrimas, kai yra požymių, kad anksčiau nustatytas naudingo tarnavimo laikas gali būti reikšmingai pasikeitęs. Naudingo tarnavimo laikas negali viršyti teisės aktuose numatytų terminų. Jeigu numatomas turto naudingo tarnavimo laikas

stipriai skiriasi nuo anksčiau įvertinto naudingo tarnavimo laiko, amortizacijos laikotarpis yra atitinkamai koreguojamas.

Nematerialiajam turtui taikomi 2014 05 26 d. Vilniaus kolegijos direktoriaus įsakymu Nr. V-135 „Dėl Vilniaus kolegijos ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų sąrašo patvirtinimo“ patvirtinti amortizacijos normatyvai.

Sąskaitos pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
Programinės įrangos, jos licencijos	1
Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	2
Kitas nematerialusis turtas	2

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į nustatytas VSAFAS pagrindines grupes.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą.

Kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomi tikrąja verte.

Kultūros vertybėms ir bibliotekų fondams nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas

nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus 2014 05 26 d. Vilniaus kolegijos direktoriaus įsakymu Nr. V-135 „Dėl Vilniaus kolegijos ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų sąrašo patvirtinimo“

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laikas:

Ilgalaikio turto grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
Pastatai:	
Kapitaliniai mūriniai pastatai	90
Tašytų rąstų pastatai	35
Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	12
Infrastruktūros ir kiti statiniai:	
Kiti statiniai	18
Mašinos ir įrenginiai:	
Gamybos mašinos ir įrenginiai	15
Medicinos įranga	8
Apsaugos įranga	7
Kitos mašinos ir įrenginiai	7
Transporto priemonės:	
Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	5
Kitos transporto priemonės	9
Baldai ir biuro įranga:	

Baldai	5
Kompiuterinė įranga	3
Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	3
Kita biuro įranga	3
Kitas ilgalaikis turtas:	
Scenos meno priemonės	9
Elektroniniai muzikos instrumentai	7
Kiti muzikos instrumentai	28
Ūkio inventorių ir kiti reikmenys	7
Specialieji drabužiai ir avalynė	2
Kitas ilgalaikis materialus turtas	6

Biologinis turtas

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka biologinio turto sąvoką ir 16-ajame VSAFAS nustatytus biologinio turto pripažinimo kriterijus.

Pirminio pripažinimo metu ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte arba įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Jei tikroji vertė ir įsigijimo ar pasigaminimo savikaina negali būti patikimai nustatyta, turtas apskaitoje registruojamas simboline vieno euro verte.

Po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose biologinis turtas, pirminio pripažinimo metu registruotas tikrąja verte yra rodomas tikrąja verte, o pirminio pripažinimo metu įsigijimo ar pasigaminimo savikaina registruotas biologinis turtas yra rodomas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei tokie yra.

Atsargos

Atsargos yra pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka 8-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir atsargoms nustatytus kriterijus.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodami atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą Kolegija taiko „pirmas gautas-pirmas išduotas“ (FIFO) arba konkrečių kainų būdą.

Atsargos gali būti nukainojamos iki gryniosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos sunaudojamos, parduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

Finansiniam turtui, kuris gali būti ilgalaikis ir trumpalaikis priskiriamos investicijos į vertybinius popierius, paskolos, išankstiniai apmokėjimai ir kitos gautinos sumos, terminuotieji indėliai, pinigai ir pinigų ekvivalentai, kitas finansinis turtas.

Išankstinius apmokėjimus sudaro iš anksto sumokėtos sumos tiekėjams už paslaugas, kurios bus suteiktos per ateinančius laikotarpius, iš anksto perduotos gautos finansavimo sumos kitiems subjektams, už kurias subjektai teisės aktų ar sutartyse nustatyta tvarka turėtų atsiskaityti, kiti mokėjimai, kurie sąnaudomis bus pripažinti per ateinančius laikotarpius.

Pinigus sudaro pinigai kasose ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansinio turto nuvertėjimo nuostoliai apskaitoje registruojami apskaičiuota nuvertėjimo suma, mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas, išskyrus gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo nuostolius, kurie yra priskiriami pagrindinės veiklos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudoms arba kitoms kitos veiklos sąnaudoms (atsižvelgiant į tai, su kuria veikla yra susijusios gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų sumos).

Kolegija nurašo iš apskaitos registų finansinį turtą (ar jo dalį) tik tada, kai ji netenka teisės to finansinio turto (ar jo dalies) kontroliuoti. Kolegija netenka teisės kontroliuoti finansinio turto tada, kai gauna visą sutartyje numatytą naudą, baigiasi teisių galiojimo laikas arba perleidžia šias teises kitoms šalims.

Investicijos į asocijuotus arba kontroliuojamus subjektus

Kontroliuojamais subjektais laikomi tie subjektai, kuriems Kolegija daro lemiamą poveikį (subjektai, kuriuose Kolegija turi daugiau nei 50 proc. balsavimo teisių arba turi teises valdyti subjekto veiklą pagal galiojančius teisės aktus, įstatus arba sutartis).

Asocijuotaisiais subjektais laikomi tie subjektai, kuriems Kolegija daro reikšmingą poveikį (subjektai, kuriuose Kolegija turi nuo 20 proc. iki 50 proc. balsavimo teisių arba galioja kitos reikšmingą poveikį apibrėžiančios sąlygos).

Vilniaus kolegija yra Viešosios įstaigos „Visorių informacinių technologijų parkas“ dalininkė (2002 m. gruodžio 31 d. dalininko pažymėjimas Nr.7), investavusi 100,00 litų (28,96 eurų) dydžio dalininko dalį 400900,00 litų (116108,67 eurų) viešosios įstaigos kapitale. Dalininko įnašas suteikė vieną balsą Steigiamajame taip pat Visuotiniuose įstaigos dalininkų susirinkimuose.

2015 m. Vilniaus kolegija tapo Viešosios įstaigos „Vilniaus kolegijos edukacijos centras“ dalininke (2015 m. rugsėjo 1 d. dalininko pažymėjimas Nr.1), investavusia 500,00 eurų dydžio dalininko dalį 1000,00 eurų viešosios įstaigos kapitale. Visuotiniame dalininko susirinkime Vilniaus kolegija turi vieną balsą.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, Kolegija nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir ji palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami mažinant apskaičiuotų nuostolių suma turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t.y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia

pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Finansiniai įsipareigojimai

Kolegijos visi finansiniai įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai;
- ilgalaikiai atidėjiniai;
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai;

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikių atidėjų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai;
- mokėtinos finansavimo sumos;
- pervestinos sumos į biudžetus ir fondus;
- mokėtinos socialinės išmokos;
- mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla;
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Kolegija prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- susiję su rinkos kainomis - tikrąja verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai - įsigijimo savikaina.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20 VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos - Kolegijos iš valstybės biudžeto, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Kolegijos tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas Kolegijos išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Kolegijos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, Kolegijos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos ir registruojamos perduotos finansavimo sumos.

Kitiems ne viešojo sektoriaus subjektams perduotos finansavimo sumos registruojamos kaip Kolegijos finansavimo sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Kitiems viešojo arba ne viešojo sektoriaus subjektams perduotos finansavimo sumos, už kurių panaudojimą finansavimo sumų gavėjas teisės aktų nustatyta tvarka turi atsiskaityti Kolegijai, registruojamos kaip išankstiniai apmokėjimai arba ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Kolegija, gautas finansavimo sumas ar turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto per tarpininką, apskaitoje registruoja turtą ir gautas finansavimo sumas pagal pirminį finansavimo sumų šaltinį, kurį nurodo tarpininkas arba finansavimo sumų davėjas.

Kolegijos finansinių ataskaitų rinkinyje finansavimo sumos parodomos pagal finansavimo šaltinį ir tikslinę paskirtį.

Pajamos

Kolegijos pajamos skirstomos į pagrindinės veiklos, nepagrindinės veiklos, finansavimo, kitas pajamas.

Pagrindinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos, gautos, vykdant ūkines operacijas, apimančias pagrindinių nuostatuose nustatytų valstybės funkcijų atlikimą ir jai pavestų programų vykdymą.

Kolegijos nepagrindinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos, gautos, vykdant nepagrindinę veiklą.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Finansavimo pajamos veiklos rezultatų ataskaitoje parodomos pagal finansavimo šaltinius.

Kitos pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad bus gauta su sandoriu susijusi ekonominė nauda, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik Kolegijos gaunama ekonominė nauda. Kolegijos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos. Jei Kolegija yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra Kolegijos pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos t.y. kurį suteikiamos viešosios, kitos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo.

Sąnaudos

Kolegijos patiriamos sąnaudos skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos sąnaudas. Sąnaudos, vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais, apskaitoje pripažįstamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Tais atvejais, kai Kolegijos sąnaudas kompensuoja trečioji šalis, pripažintos sąnaudos sumažinamos kompensacijos suma.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Finansinė nuoma (lizingas) ir veiklos nuoma

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Nuoma yra laikoma veiklos nuoma, kai, perduodant turtą nuomininkui, didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos ne perduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui.

Finansinės nuomos atveju apskaitoje registruojamas įsigytas ilgalaikis materialusis turtas arba nematerialusis turtas. Jeigu nuomos sutartyje nurodytos palūkanos reikšmingai skiriasi nuo rinkos palūkanų normos arba nėra nurodytos, turto įsigijimo savikaina apskaičiuojama, diskontuojant visą sutartyje nurodytą įmokų sumą iki dabartinės vertės, taikant apskaičiuotų palūkanų normą sutarties sudarymo momentu. Turto įsigijimo savikaina lygi apskaičiuotai finansinio įsipareigojimo

amortizuotai savikainai. Finansinės nuomos būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė (nematerialiojo turto atveju – amortizuojamoji vertė) paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Finansinės nuomos atveju apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei jie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje). Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitoje registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos mokėtinos palūkanos.

Veiklos nuomos atveju nuomos įmokos pagal nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį ir priskiriamos pagrindinės veiklos sąnaudoms.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Europos centrinio banko ir Lietuvos banko skelbiamą euro ir užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Valiutos kurso ir valiutos keitimo kurso skirtumas, susidaręs, keičiant (perkant ar parduodant) valiutą, laikomas banko paslauga ir registruojamas kaip pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Europos centrinio banko ir Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praeityje Kolegija turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Neapibrėžtieji įsipareigojimas ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje. Informacija apie juos yra pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė yra labai maža, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui padengti arba kad neapibrėžtasis turtas duos Kolegijai ekonominės naudos, informacija aiškinamajame rašte nėra pateikiama.

Poataskaitiniai įvykiai

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Kolegijos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Apskaitos politikos keitimas

Kolegija pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Kolegijos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Kolegija pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka". Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nėra koreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai naudojami, kai turto ar įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos vadovaujantis 7-ojo VSAFAS nuostatomis.

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos ir einamųjų, ir praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija. Jeigu apskaitos klaida esminė, jos taisymas

registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“.

Informacijos pagal segmentus atskleidimas

Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai pirminiams segmentams pagal valstybės funkcijas priskiriami pagal tai, kokioms programoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

Jei turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, šios sumos yra priskiriamos didžiausią Kolegijos veiklos dalį apimančiam švietimo segmentui.

Straipsnių tarpusavio įskaitos ir palyginamieji skaičiai

Turtas ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų įplaukos ir išmokos finansinėse ataskaitose nurodomi atskirai. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio įskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios įskaitos.

VSAFAS numatytais atvejais pajamų ir sąnaudų straipsnių tarpusavio įskaita gali būti atliekama finansinėse ataskaitose, pateikiant tik rezultatą (t. y. iš pajamų atėmus atitinkamas sąnaudas) pelną arba nuostolį.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

P02 Veiklos segmentai

Vilniaus kolegija vykdo veiklą, priskiriamą pirminiam segmentui „Švietimas“. Informacija apie segmentą pateikiama pagal 25 - ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Segmentai“ keliamus reikalavimus 1 ir 2 priede.

P03 Nematerialusis turtas

2019 m. visiškai amortizuoto, bet naudojamo Vilniaus kolegijos veikloje nematerialaus turto įsigijimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
8106096,58	864466,30

2019 m. įsigyto nematerialaus turto vertė – 5651,20 Eur. Nurašyto netinkamo, nereikalingo nematerialaus turto vertė – 109158,44 Eur (amortizacija – 109158,44 Eur). Per ataskaitinį laikotarpį sukauptos amortizacijos sąnaudos – 24606,54 Eur.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pateikiama 3 priede.

Nematerialaus turto, kurio naudingo tarnavimo laikas yra neribotas, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, kuris nenaudojamas kolegijos veikloje, įsigyto perduoti, patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams, tyrimų išlaidų ataskaitinį laikotarpį Vilniaus kolegija neturėjo.

P04 Ilgalaikis materialusis turtas

2019 m. visiškai nudėvėto, bet naudojamo Vilniaus kolegijos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
3150220,44	3101148,11

2019 m. įsigyto ilgalaikio materialaus turto vertė – 240089,91 Eur (iš jų neatlygintinai gauta – 1553,79 Eur (biuro įranga, knygos)). Nurašyto netinkamo, nereikalingo ilgalaikio materialaus turto vertė – 253272,24 Eur (nusidėvėjimas – 219349,17 Eur). Per ataskaitinį laikotarpį sukauptos nusidėvėjimo sąnaudos – 388499,08 Eur (tame tarpe kitos veiklos nusidėvėjimo sąnaudos – 360,38 Eur).

2019 m. Vilniaus kolegija perdavė patikėtiniui Lietuvos Respublikos švietimo, sporto ir mokslo ministerijai gyvenamųjų pastatų grupei priskiriamo turto, kurio likutinė vertė – 229538,63 eur, kitų pastatų grupei priskiriamo turto, kurio likutinė vertė – 97521,33 eur, infrastruktūros ir kitų statinių grupei priskiriamo turto, kurio likutinė vertė – 0,29 eur.

2019 m. Valstybės įmonei Turto bankas Vilniaus kolegija perdavė parduoti gyvenamųjų pastatų grupei priskiriamo turto, kurio likutinė vertė – 10876,46 eur, kitų pastatų grupei priskiriamo turto, kurio likutinė vertė – 12934,40 eur.

Į mašinų ir įrengimų grupę pergrupuoti išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą – 9435,62 eur ir iš įsigytų atsargų pagaminus laboratorinę įrangą pergrupuotas turtas – 8745,51 eur.

Į baldų ir biuro įrangos turto grupę pergrupuoti išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą – 1936,00 eur.

Į kito ilgalaikio materialaus turto grupę iš atsargų grupės pergrupuoti bibliotekos fondo leidiniai – 38,88 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, kuris nebenaudojamas veikloje, žemės ir pastatų, nenaudojamų įprastinėje veikloje ir laikomų vien tik pajamoms iš nuomos, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, ataskaitinį laikotarpį Vilniaus kolegija neturėjo.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pateikiama 4 priede.

Ilgalaikio materialaus turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių 2019 m. gruodžio 31 d. Vilniaus kolegija neturėjo.

2019 m. gruodžio 31 d. valstybės turto VĮ Turto bankui perduoto atnaujinti, Vilniaus kolegija neturėjo.

P05 Ilgalaikis finansinis turtas

Vilniaus kolegijos ilgalaikį finansinį turtą sudaro dalininko įnašas į Viešąją įstaigą „Visorių informacinių technologijų parkas“ – 28,96 Eur bei investicijų į Viešąją įstaigą Visorių informacinių technologijų parką vertės padidėjimas – 17332,50 Eur.

Priimant sprendimus Visorių informacinio technologijų parko dalyvių susirinkime Vilniaus kolegija turi 7,69 % balsų. Šio subjekto dalininkų skaičius – 13. Kiekvienas dalininkas turi po vieną balsą. Valstybės, savivaldybės, mokslo bei studijų institucijos (5 dalininkai) šiame subjekte turi 38,5 % balsų, todėl šis subjektas laikomas asocijuotu.

Vilniaus kolegija 2019 m. gruodžio 27 d. Dalininko teisių perėmimo ir perleidimo sutartimi pardavė Viešosios įstaigos Vaikų edukacijos centro (buvusio Vilniaus kolegijos edukacijos centro) dalininko teises už 500,00 eur. Pardavus dalininko teises užregistruotas investicijos į Viešosios įstaigos Vaikų edukacijos centrą vertės sumažėjimas – 6768,00 eur.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus pateikiama 5 priede.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiama 6 priede.

P07 Biologinis turtas

Biologinis turtas apskaitoje užregistruotas tikrąja verte. Vilniaus kolegijos biologinį turtą sudaro ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas.

Informacija apie biologinį turtą pateikiama 7 priede.

P08 Atsargos

2019-12-31 d. atsargų likutį sudaro:

Pavadinimas	Suma (Eur)
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs:	
Medžiagos mokslo ir mokymo tikslams	452,84
Ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys	15062,66
Kuras, degalai, tepalai	491,35
Griežtos apskaitos blankai	1148,40
Atsargos, skirtos parduoti (perduoti) (masto produktai, veterinarijos klinikos parduodamos atsargos)	551,01
Iš viso medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs:	17706,26

2019 m. įsigytų atsargų vertė – 777477,73 Eur (iš jų atsargos, skirtos parduoti – 56271,78 Eur). Neatlygintinai gauta – 2049,16 Eur ((spaudiniai ir knygos – 223,04 Eur, dėvėti drabužiai –

228,00 Eur, sėdmaišiai – 883,30 Eur, statybinės medžiagos – 62,92, reklaminė iškaba – 169,40 Eur, atsargos, skirtos studentų konkursų prizams – 448,24 Eur, švaros prekės – 27,06 Eur, kt. atsargos – 7,20 Eur).

Parduota atsargų – 55657,47 Eur (valgyklų maisto produktai, maistas gyvūnams, bilietai į studentų renginį, augalai).

Nurašyta sunaudojus kolegijos pagrindinei veiklai užtikrinti – 446035,53 Eur, perduota naudoti veikloje – 276236,82 Eur.

Pergrupuota iš atsargų perkeltant į ilgalaikį materialųjį turtą – 8784,39 Eur.

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas 8 priede.

P09 Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinius apmokėjimus sudaro:

- išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (2019 m. prenumerata, išankstiniai mokėjimai už prekes ir paslaugas) – 31176,32 Eur;

- kiti išankstiniai mokėjimai (vykdomų projektų partneriams pervestos lėšos projektų veiklų užtikrinimui – 20833,20 Eur, Lietuvos aukštųjų mokyklų asociacijos bendrajam priėmimui organizuoti nario mokestis – 5000,00 Eur, Lietuvos akademinės elektroninės bibliotekos konsorciumo nario mokestis – 1411,10 Eur) – 27244,30 Eur;

- ateinančių laikotarpių prenumeratos sąnaudos – 7833,46 Eur;

- ateinančių laikotarpių kitos sąnaudos (studentams pagal mainų programas išmokėtos stipendijos – 37956,12 Eur, vykdomų projektų partneriams pervestos lėšos projektų veiklų užtikrinimui – 104370,20 Eur, nario mokesčiai, turto draudimas, reklama ir kt.– 103237,34 Eur) – 245563,66 Eur.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama 9 priede.

P10 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

- gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas:

- gautinos sumos už turto nuomą – 33609,89 Eur;

- gautinos sumos už bendrabučių teikiamas paslaugas – 6140,55 Eur;

- gautinos studijų įmokos – 59322,31 Eur;

- kitos gautinos sumos – 1,00 Eur.

- sukauptos gautinos sumos (sukauptos finansavimo pajamos) – 660799,33 Eur.

– kitos gautinos sumos :

gautinas pirkimo PVM – 20425,51 Eur;

kitos gautinos sumos (komunalinių išlaidų kompensavimas, ir kt.) – 16436,03 Eur.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 10 priede.

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius pateikiamos 11 priede.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2019 12 31 d. pinigų likutį sudaro:

Pavadinimas	Suma (Eur)
Valstybės biudžeto lėšos (gauti asignavimai)	0,00
Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos	485138,86
Iš kitų šaltinių gautos lėšos	3372,44
Teikiamų paslaugų, turto nuomos lėšos	2650861,30
Lėšos, surinktos už trečiųjų asmenų suteiktas komunalines paslaugas	16070,21
Neatpažintos įplaukos	4037,08
Kitos lėšos	22157,80
Iš viso:	3181637,69

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 12 priede.

P12 Finansavimo sumos

Finansavimo sumos finansinėse ataskaitose pateikiamos pagal finansavimo šaltinį ir tikslinę paskirtį. Informacija detalizuojama 13 priede.

2019 m. Vilniaus kolegija finansavimo sumas gavo iš Valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio valstybių, kitų šaltinių.

Neatlygintinai gautas turtas

Vilniaus kolegijos 2019 m. neatlygintinai gauto turto finansavimo sumos ilgalaikiam turtui (biuro įranga, knygų fondas) – 1553,79 Eur, atsargoms (spaudiniams, ūkiniam inventoriui, atsargoms) – 2049,16 Eur.

Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams

Perduotas kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumas sudaro už studentų atliekamą praktiką perduotos finansavimo sumos praktikų vadovų atlyginimo, bei su juo susijusių mokesčių mokėjimui – 142852,49 Eur, Vilniaus kolegijos vykdomų projektų partnerių (viešojo sektoriaus subjektų) veiklos vykdymui perduotos finansavimo sumos – 7939,00 Eur, konsorciūmų, kurių veikloje dalyvauja Vilniaus kolegija, veiklos vykdymui pervestos lėšos – 14575,20 Eur, perdavus patikėtiniui Švietimo, sporto ir mokslo ministerijai pagal valstybės turto patikėjimo sutartį gautą turtą, perduotos finansavimo sumos – 326604,73 Eur.

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams

Vilniaus kolegijos vykdomų projektų partnerių (ne viešojo sektoriaus subjektų) patirtoms projektų vykdymo sąnaudoms užregistruotas finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams – 140878,45 Eur, ne viešojo sektoriaus subjektams už studentų atliekama praktiką pervestos lėšos praktikų vadovų atlyginimo, bei su juo susijusių mokesčių mokėjimui – 833,22 Eur.

Grąžintos finansavimo sumos

Grąžintos finansavimo sumos – Vilniaus kolegijos vykdomiems projektams bei vykdomai veiklai avansu gautos finansavimo sumos – 3874,12 Eur, bei perdavus Valstybės įmonei Turto bankas parduoti turtą, Vilniaus kolegijos apskaitoje užregistruotos grąžintos finansavimo sumos – 23810,86 Eur

Skirtumas tarp panaudotų finansavimo sumų, pateikiamų Finansavimo sumų pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį ataskaitoje, bei Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiamų finansavimo pajamų susidaro, dėl sukaupiose finansavimo sumose registruojamų sumų.

Finansavimo sumų likučiai pateikiami 14 priede.

P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Vilniaus kolegijos grąžintinas finansavimo sumas – 395,67 Eur sudaro Švietimo mainų paramos fondui grąžintinas 2019 m. nepanaudotas finansavimas.

Mokėtinas socialines išmokas – 37586,00 Eur, sudaro mokėtinės stipendijos studentams, išvykusiems pagal mainų programas (stipendijos bus išmokėtos studentams grįžus ir pateikus ataskaitą).

Tiekėjams mokėtinas sumas už prekes ir paslaugas – 32133,53 Eur, sudaro skola už tiekėjų suteiktas paslaugas bei pateiktas prekes. Mokėtinas sumas numatoma sumokėti 2020 m. I ketvirtį.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - mokėtinės socialinio draudimo įmokos – 234,42 Eur.

Sukauptose mokėtinose sumose užregistruotos sukauptos atostogų išmokų sąnaudos – 728446,34 Eur (sukauptos atostogų sąnaudos – 714157,62 Eur, sukauptos atostogų išmokų soc. draudimo sąnaudos – 14288,72 Eur) ir sukauptos mokėtinės rinkliavos – 103,00 Eur.

Kiti Vilniaus kolegijos trumpalaikiai įsipareigojimai :

- gauti išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas (studentų įmokos už studijų paslaugas, kt.) – 37171,68 Eur;
- ateinančių laikotarpių (studijų) pajamos – 250670,97 Eur;
- neatpažintos įplaukos – 3714,07 Eur;
- kitos mokėtinės sumos (studentų, atvykusių iš užsienio, sumokėtas užstatas) – 18900,00 Eur.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 15 priede.

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis pateikiama 16 priede.

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius pateikiamos 17 priede.

P18 Grynasis turtas

Vilniaus kolegijos dalininko kapitalas – 2633101,83 Eur suformuotas 2011 m. lapkričio 9 d. Vyriausybės nutarimu Nr.1326 „Dėl Vilniaus kolegijos pertvarkymo ir Lietuvos Respublikos vyriausybės 2007 m. rugpjūčio 29 d. nutarimo nr.949 „Dėl Vilniaus kolegijos statuto patvirtinimo“ pripažinimo netekusiu galios“, bei 2014 m. gruodžio 23 d. Vyriausybės nutarimu Nr.1511 „Dėl valstybės turto investavimo ir perdavimo pagal valstybės turto patikėjimo sutartį“.

Teigiama nuosavybės metodo įtaka - Viešosios įstaigos Visorių informacinio technologijų parko teigiamas veiklos rezultatas– 17303,50 Eur.

Sukauptas perteklius –1079061,74 Eur, tai einamųjų metų deficitas – 128925,49 Eur, bei ankstesnių metų perviršis – 1207987,23 Eur.

Informacija apie grynojo turto pokytį pateikiama Grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

Veiklos rezultatų ataskaita

2019 m. Vilniaus kolegijos pagrindinės veiklos pajamos – 15780018,88 Eur. Iš jų, gautų finansavimo sumų finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio

valstybių, kitų finansavimo šaltinių – 13499476,01 Eur, bei pagrindinės veiklos kitos pajamos – 2280542,87 Eur.

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

2019 m. Vilniaus kolegijos pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro:

Pavadinimas	Suma (Eur)
Pajamos už kursus ir seminarus	121547,77
Pajamos už studijų paslaugas	2037314,27
Pajamos už Simulith centro paslaugas	6327,60
Pajamos už stojimo dokumentų registravimą	102705,10
Pajamos už kirpimo, kosmetologijos paslaugas, suteiktos studentų praktinio mokymo metu	3328,33
Kitos pajamos	9319,80
Iš viso pagrindinės veiklos kitų pajamų:	2280542,87

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 18 priede.

2019 m. padidėjus naujai įstojusių studentų mokamai studijų kainai, padidėjus laisvų klausytojų skaičiui, dėl organizuotų konferencijų, seminarų, kursų ataskaitinio laikotarpio pajamos, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo.

2019 m. Vilniaus kolegijos kitos veiklos pajamas sudaro – 1205180,90 Eur. Iš jų, turto naudojimo pajamos – 185878,66 Eur, pajamos už parduotas atsargas (parduoti želdyno augalai, parduoti maisto produktai, kitos atsargos, skirtos parduoti) – 55646,82 Eur, pajamos, gautos už valgyklų teikiamas maitinimo paslaugas – 31819,66 Eur, veterinarinės klinikos teikiamas paslaugas – 42594,72 Eur, studentų bendrabučių apgyvendinimo paslaugas – 880497,52 Eur, kitas įvairias suteiktas paslaugas (meninės veiklos organizavimą, pažymų, dublikatų išdavimą, spausdinimą, mugės organizavimą ir kt.) – 7679,90 Eur, kitos pajamos – 1063,62 Eur.

Padidėjus turto nuomos pajamoms, ataskaitinio laikotarpio pajamos, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo.

Kitos veiklos pajamos, išskyrus valgyklų ir veterinarijos klinikos pajamas, naudojamos Vilniaus kolegijos pagrindinei veiklai.

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 19 priede.

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

2019 m. Vilniaus kolegijos pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro – 17043169,81 Eur.

Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Pavadinimas	Suma (Eur)
Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio sąnaudos	11691912,93
Pagrindinės veiklos nedarbingumo pašalpos, mokamos darbdavio lėšomis	18648,45
Pagrindinės veiklos išeitinės išmokos	55914,12
Pagrindinės veiklos socialinio draudimo sąnaudos	93262,81
Iš viso:	11859738,31

Nuo 2019 m. sausio 1 d. padidinus dėstytojų ir kitų darbuotojų darbo užmokestį, padidėjus minimaliai mėnesinei algai, ataskaitinio laikotarpio sąnaudos, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo.

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

Vidutinis darbuotojų skaičius – 858.

Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos pateikiamos 20 priede.

Ataskaitinį laikotarpį palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sumažėjo dėl veikloje naudojamo pilnai nusidėvėjusio turto.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos

Pavadinimas	Suma (Eur)
Pagrindinės veiklos šildymo sąnaudos	527727,41
Pagrindinės veiklos elektros energijos sąnaudos	287677,00
Pagrindinės veiklos ryšių paslaugų sąnaudos	53929,20
Pagrindinės veiklos vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	84963,11
Pagrindinės veiklos kitų komunalinių paslaugų sąnaudos (atliekų išvežimas, dujos)	55069,52
Iš viso:	1009366,24

Perdavus pastatus Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministerijai ir Valstybės įmonei Turto bankas, komunalinių paslaugų sąnaudos palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo.

Ataskaitinį laikotarpį palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu komandiruočių sąnaudos padidėjo dėl Vilniaus kolegijos vykdomų projektų stažuočių metu patirtų komandiruočių išlaidų.

Transporto sąnaudas sudaro: kuro sunaudojimo sąnaudos – 11023,68 Eur, automobilių remonto sąnaudos – 4148,85 Eur, automobilių draudimo sąnaudos – 923,47 Eur, transporto nuoma – 16837,18 Eur, kitos transporto sąnaudos (automobilių techninė apžiūra, vinjetės, perkraustymo paslaugos, kt.) – 23565,77 Eur.

Vykdant trijų fakultetų perkraustymą, ataskaitinio laikotarpio sąnaudos palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis padidėjo.

Ataskaitinio laikotarpio kvalifikacijos kėlimo sąnaudos palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo, dėl darbuotojų dalyvavimo kvalifikacijos kėlimo kursuose bei įvairiuose mokymuose.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų vertę sudaro įrangos remonto bei eksploatavimo sąnaudos – 31391,69 Eur, bei patalpų remonto sąnaudos – 949001,98 Eur.

2019 m. remonto sąnaudos palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo dėl vykdytų remonto darbų pastatuose, esančiuose Studentų g. 39, Vilniuje.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų vertę sudaro: bibliotekos fondo nurašymo sąnaudos – 30980,11 Eur, atsargų nurašymo sąnaudos – 237,20 Eur, ir esant abejonėms, dėl kai kurių gautinų sumų iš pirkėjų gavimo, pripažintos gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos – 16695,75 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio nuvertėjimo sąnaudos padidėjo dėl pripažintų gautinų sumų nuvertėjimo bei padidėjus bibliotekos fondo nurašymo sąnaudoms.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina

Pavadinimas	Suma (Eur)
Pagrindinės veiklos spaudiniai	1301,19
Pagrindinės veiklos maisto prekės (sunaudotos veikloje)	5912,21
Pagrindinės veiklos ūkinis inventorių	276338,55
Pagrindinės veiklos minkštas inventorių	3051,60
Pagrindinės veiklos griežtos apskaitos blankai	3941,78
Pagrindinės veiklos ūkinės medžiagos, medžiagos mokymo tikslams	235742,41
Pagrindinės veiklos montuotinos dalys	45705,55
Kitos atsargos	1045,54
Iš viso:	573038,83

Ataskaitinio laikotarpio atsargų sąnaudos palyginus su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo dėl vykdytų didesnių atsargų ir ūkinio inventoriaus pirkimo apimčių.

Socialinių išmokų sąnaudų straipsnyje pateikiamos stipendijų ir vienkartinių pašalpų darbuotojams sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis padidėjo dėl stipendijų, išmokamų pagal Erasmus + studentų mainų programas.

2019 m. nuomos sąnaudos: patalpų, ploto nuoma – 5746,74 Eur, įrangos (spausdintuvų, skaidulinio kabelio, įrankių, įrangos, kilimėlių) nuoma – 27738,43 Eur, licencijų nuoma – 90418,03 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio nuomos sąnaudos, palyginus su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo dėl padidėjusių įrangos bei licencijų nuomos išlaidų.

Finansavimo sąnaudas sudaro Vilniaus kolegijos vykdomų projektų partnerių (ne viešojo sektoriaus subjektų) patirtos sąnaudos – 140014,60 Eur, projektų partneriams (ne viešojo sektoriaus subjektams) pagal finansavimo sutartis pervestos lėšos projektų įgyvendinimui – 17453,90 Eur, viešojo sektoriaus subjektams iš teikiamų paslaugų pajamų bei ne viešojo sektoriaus subjektams iš valstybės biudžeto lėšų pervestos lėšos už studentų atliekamą praktiką (praktikų vadovų darbo užmokesčio, bei su juo susijusių mokesčių mokėjimui) – 4659,98 Eur, grąžinus Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministerijai (patikėtiniui) turtą, kurio atnaujinimui buvo naudotos nuosavos lėšos, grąžintai likutinei vertei užregistruotos finansavimo sąnaudos – 455,52 Eur.

Vilniaus kolegijos partneriams patyrus mažiau sąnaudų, susijusių su vykdomų projektų veiklomis, ataskaitinio laikotarpio finansavimo sąnaudos, palyginus su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo.

Kitos paslaugos

Pavadinimas	Suma (Eur)
Pagrindinės veiklos prenumeratos sąnaudos	49992,57
Pagrindinės veiklos kitos paslaugos (valymas, apsauga, skalbimas, maitinimo paslaugos, programų aptarnavimas, studentų, išvykstančių pagal mainų programas kelionės išlaidos, pastatų draudimas, dezinfekcija,	420135,37

reklama, skelbimai spaudoje, registru c. paslaugos, auditas, vertimas, nario mokesčiai ir kt.)	
Iš viso:	470127,94

2019 m. buvo įrengta išorinio vaizdo stebėjimo sistema (Studentų g. esantiems pastatams), buvo atliktas 2018 m. finansinis auditas, padidėjo kai kurių paslaugų pirkimų apimtys, dėl to ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudos, palyginus su tuo pačiu praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo.

Pagrindinės veiklos kitas sąnaudas sudaro bankų komisiniai mokesčiai – 5924,53 Eur, studentams, sporto varžybų dalyviams, sumokėti maistpinigiai – 1000,00 Eur, pridėtinės vertės mokesčio sąnaudos, nuo tiekėjų pateiktų prekių ir paslaugų (iš užsienio įsigytos prekės ir paslaugos, remonto darbai), kurias priskaito ir sumoka Vilniaus kolegija – 1252,82 Eur, kitos išlaidos – 1726,00 Eur.

Patyrus mažiau maistpinigių sporto varžybų dalyviams sąnaudų, ataskaitinio laikotarpio kitos sąnaudos, palyginus su ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo.

Kitos veiklos sąnaudos – 75101,51 Eur. Vilniaus kolegijos kitos veiklos sąnaudas sudaro kitai veiklai patirtos pastatų nusidėvėjimo sąnaudos – 360,38 Eur, mugės metu parduoti augalai – 1037,19 Eur, medikamentai, naudojami veterinarijos klinikos veikloje – 13735,59 Eur, maisto produktų, naudojamų maisto ruošimui valgyklose sąnaudos – 52988,12 Eur, veterinarijos klinikos parduotas gyvūnų maistas – 1621,51 Eur, kitos sąnaudos – 5358,72 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos sąnaudos, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sumažėjo dėl maisto gamybai sunaudotų maisto produktų, veterinarijos klinikoje sunaudotų medikamentų bei patirtų mažesnių nuvertėjimo sąnaudų.

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 19 priede.

P23 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos pateikiamos 21 priede.

Pinigų srautų ataskaita

Netiesioginiams pinigų srautams priskiriami mokėjimai, atlikti iš Valstybės iždo. Tiesioginiams pinigų srautams priskiriami mokėjimai iš Vilniaus kolegijos bankų sąskaitų.

Pagrindinės veiklos įplaukos

Pagrindinės veiklos įplaukas sudaro:

- finansavimo sumos, gautos kitoms išlaidoms ir atsargoms iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio valstybių, kitų šaltinių;
- įplaukos už suteiktas paslaugas;
- kitos įplaukos (už trečiųjų asmenų suteiktas komunalines paslaugas, grąžintos nepanaudotos avansu sumokėtos lėšos, kitos grįžusios sumos, kitos įplaukos).

Pervestos lėšos

Pagrindinės veiklos pervestas lėšas sudaro:

- į Valstybės biudžetą pervestos lėšos (į biudžetą pervestos lėšos, rinkliavos);
- į Savivaldybių biudžetus pervestos lėšos (rinkliavos);
- viešojo sektoriaus subjektams pervestos lėšos (pervestos lėšos už studentų atliekamą praktiką, kiti mokėjimai);
- kitiems subjektams pervestos lėšos (grąžintos permokėtos lėšos už studijų, bendrabučių paslaugas, ne viešojo sektoriaus subjektams pervestos lėšos už studentų atliekamą praktiką ir kt.).

Pagrindinės veiklos išmokos

Pagrindinės veiklos išmokos pateikiamos pagal privalomus straipsnius.

Investicinės veiklos pinigų srautai

Vilniaus kolegijos investicinės veiklos pinigų srautus sudaro ilgalaikio turto įsigijimas ilgalaikio finansinio turto (dalininko įnašo į Viešąją įstaigą „Vaikų edukacijos centras“) perleidimas.

Nebalansinės sąskaitos

Vilniaus kolegijos nebalansinėse sąskaitose registruojamas turtas, gautas pagal panaudos sutartis, trumpalaikės gautinos sumos, atiduotas naudoti ūkinis inventorių, nurašyto turto liekamosios medžiagos, kitos atsargos.

2019 m. gruodžio 31 d. pagal panaudos sutartis gautos žemės vertė – 1836918,42 Eur, kompiuterinės įrangos vertė – 6613,18 Eur, kitos įrangos vertė – 6237,75 Eur, ūkinio inventoriaus vertė – 7021,32 Eur. Pagal panaudos sutartis turto, gauto iš viešojo sektoriaus subjektų vertė – 1850101,80 Eur.

2019 m. gruodžio 31 d. nebalansinėje sąskaitoje užregistruotos trumpalaikės gautinos sumos sudaro – 17321,41 Eur (nurašytos beviltiškos gautinos sumos).

Ūkinio inventoriaus, naudojamo Vilniaus kolegijos veikloje ir registruojamo nebalansinėje sąskaitoje vertė – 2573608,31 Eur.

Nurašyto turto liekamosios medžiagos – 875,52 Eur.

Kitos atsargos – 123,90 Eur.

2019 m. apskaitos įverčiai keičiami nebuvo. Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto 2019 gruodžio 31 d. Vilniaus kolegija neturėjo. Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktore

Žymantė Jankauskienė

Vyriausioji buhalterė

Irena Černiauskienė

1 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147416028
DL

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansiųjų ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai				B viso
		Bendros veiklos pajamos	Gyvyba	Viešojo tvarkos visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Svietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos pajamos									-17 043 169,81		-17 043 169,81
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-11 859 738,31		-11 859 738,31
1.2	Nuolatinės veiklos ir suinteresuotųjų									-412 745,24		-412 745,24
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-1 009 366,24		-1 009 366,24
1.4	Komunalinių paslaugų									-278 658,35		-278 658,35
1.5	Transporto									-56 498,95		-56 498,95
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-28 668,77		-28 668,77
1.7	Pajamų remonto ir eksploatavimo									-980 393,67		-980 393,67
1.8	Nuovirtimo ir nuolatinių sumų									-47 913,06		-47 913,06
1.9	Suinteresuotųjų ir partnerių išorinių sąveikų									-573 038,83		-573 038,83
1.10	Socialinių išmokų									-1 029 629,90		-1 029 629,90
1.11	Nuomos									-123 903,20		-123 903,20
1.12	Finansavimo									-162 584,00		-162 584,00
1.13	Kiti paslaugų									-470 127,94		-470 127,94
1.14	Kita									-9 903,35		-9 903,35
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų ištaisymo įnašai											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Pinigai											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-16 579 959,44		-16 579 959,44
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-11 773 222,03		-11 773 222,03
3.1.3	Komunalinių paslaugų									-1 112 704,66		-1 112 704,66
3.1.4	Transporto									-283 835,94		-283 835,94
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-56 108,13		-56 108,13
3.1.6	Pajamų remonto ir eksploatavimo									-29 976,09		-29 976,09
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-888 800,22		-888 800,22
3.1.8	Socialinių išmokų									-669 440,34		-669 440,34
3.1.9	Pinomos									-1 047 813,91		-1 047 813,91
3.1.10	Kiti paslaugų įsigijimo									-120 858,56		-120 858,56
3.1.11	Suinteresuotųjų pajamos									-455 706,93		-455 706,93
3.1.12	Kita išmokos									-49,94		-49,94
										-141 442,18		-141 442,18

2 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. patalbosių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID - 2147416028
D/L

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai				Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešojo tvarkos ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Apyklės apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos apsaugos											
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.1.1	Numatytųjų ir amortizacijos											
1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komunalinių paslaugų											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paslaugos remonto ir eksploatavimo											
1.8	Neversijimo ir mūrų su statiniais											
1.9	Suaplešos ir paruoštos atsigalų apykloms											
1.10	Socialinių paslaugų											
1.11	Miesto											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kiti paslaugai											
1.14	Kiti											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esančių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos patikrinimo rezultatai											
3.1	Rinkos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komunalinių paslaugų											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paslaugos remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsigalų patikrinimo											
3.1.8	Socialinių paslaugų											
3.1.9	Miesto											
3.1.10	Kiti paslaugai patikrinimo											
3.1.11	Suaplešos patikrinimo											
3.1.12	Kiti limitai											

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147416028
DL: --

P3 Nematerialūs turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas		Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		935 061,30	216,69						935 277,99	
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį		5 651,20							5 651,20	
2.1	Prikto turto išgijimo savikaina		5 651,20							5 651,20	
2.2	Neatlyginimai gauto turto išgijimo savikaina										
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-108 941,75	-216,69						-109 158,44	
3.1	Parduoto										
3.2	Perduoto										
3.3	Nurašyto		-108 941,75	-216,69						-109 158,44	
4	Pergrupavimai (+/-)										
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai										
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		831 770,75	0,00						831 770,75	
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-913 043,56	-216,69	X		X	X		-913 260,25	
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X			
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-24 606,54		X		X	X		-24 606,54	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	108 941,75	216,69	X		X	X		109 158,44	
10.1	Parduoto	X			X		X	X			
10.2	Perduoto	X			X		X	X			
10.3	Nurašyto	X	108 941,75	216,69	X		X	X		109 158,44	
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X			
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-828 708,35	0,00	X		X	X		-828 708,35	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147416028
 D/L: --

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestžas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
18.1	Perduoto										
18.2	Perduoto										
18.3	Nurašyto										
19	Pergupavimai (+/-)										
20	Nuvertėjimo sumos kitų pokyčiai										
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+/-20)										
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+13+21)		3 062,40	0,00						3 062,40	
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7+14)		22 017,74	0,00						22 017,74	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 * Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

1

4 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147416028
DL: ..

P-4 Įgaldintieji materialieji turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas įgaldintieji materialieji turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kilnojamosios materialiosios turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.1	Pardavimo		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Pardavimo		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nuradymo		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Permuokėjimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tilsojos vertės kitų paslaugų		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tilsojos vertės kitų paslaugų		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Įgaldintieji materialieji turtas		3 215 560,83	5 604 350,43	29 684,60		424 715,46	19 623,09		112 218,47		1 366 153,86		0,00	10 772 306,74
30	Įgaldintieji materialieji turtas		3 527 646,34	5 832 642,36	32 722,81		396 774,75	25 841,13		144 905,62		1 336 192,69			11 296 725,70

X pažymėti ataskaitos įrašai nepildomi.
* Kitų subjekto sukaupta turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki įvertinimo

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147416028
D/L: --

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr.*	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buvinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja verte	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	X	X	X	X			X
			X	X	X			
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X						X
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X						X
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės**	X	X	X				X
			X	X				
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės	X						X
6	Asocijuotieji subjektai	X	7,69	28,96		26.474,00	351.258,00	X
	VŠĮ Visorių informacinių technologijų centras	Akademinijos g. 2 Vilnius	7,69	28,96		26.474,00	351.258,00	
7	Kiti subjektai	X	X	X	X			X
7.1	Administruojami išteklių fondai	X	X	X	X			X
7.2	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X	X			X
7.3	Kiti subjektai	X						X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Įtraukiama tiek detalizuojamų, tiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų.

** Teikiama informacija apie tas valstybes ar savivaldybes įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

6 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147416028
D/L: --

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	17.332,46	22.721,25
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	17.332,46	22.721,25
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turą		
3	Po vienu metų gautinos sumos		
4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turą		
7	IŠ viso	17.332,46	22.721,25

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

4 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147416028
D/L: -

BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Gyvinai	Medynai	Parkų ir skverų želdiniai	Daugiamiečiai sodiniai	Pasėlai	Kitas biologinis turtas	Išankstiniai mokesčiai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	347,23							347,23
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Prieauglio ar prieaugio								
2.2	Išsigijimo								
2.3	Gavimo nemokamai								
2.4	Pergrupavimo								
2.5	Nuvertėjimo atstatymo								
2.6	Tikrosios vertės pokyčio								
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Pardavimo								
3.2	Perdavimo								
3.3	Nurašymo								
3.4	Pergrupavimo								
3.5	Nuvertėjimo								
3.6	Tikrosios vertės pokyčio								
4	Kiti pokyčiai*								
5	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	347,23							347,23

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

8 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147416028
D/L: -

P8 Atsargos
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelinečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir uždarbiai inventorius	Nebaigta gaminti vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		23 431,60				1 461,98		24 893,58
2	Išgauta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		723 255,11				56 271,78		779 526,89
2.1	Išgauto turto įsigijimo savikaina		721 205,95				56 271,78		777 477,73
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		2 049,16						2 049,16
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-722 285,00				-55 646,82		-777 929,82
3.1	Parduota		-10,65				-55 646,82		-55 657,47
3.2	Perleista (paskirstyta)		-722 272,35						-722 272,35
3.3	Sunaudota veikloje		-7 248,46						
3.4	Kiti nurašymai						-1 535,93		-8 784,39
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		17 155,25				551,01		17 706,26
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupio nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		17 155,25				551,01		17 706,26
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)								
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		23 431,60				1 461,98		24 893,58

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

gpridas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147416028

D/L: --

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	311.817,74	311.053,51
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	31.176,32	29.089,84
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	20.833,20	7.421,60
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	6.411,10	5.000,00
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	104.370,20	104.975,80
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	149.026,92	164.566,27
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	311.817,74	311.053,51

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147416028
D/L: --

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metų gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	830 605,35	647 593,81	0,00	843 013,92	560 289,30	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	118 199,38	1 590,00		97 129,59	128,00	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	38 072,16	1 590,00		18 373,18		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	80 127,22			78 756,41	128,00	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybės						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	660 799,33	625 275,20		702 317,42	559 100,61	
1.5.1	Iš biudžeto	625 275,20	625 275,20		559 100,61	559 100,61	
1.5.2	Kitos	35 524,13			143 216,81		
1.6	Kitos gautinos sumos	51 606,64	20 728,61		43 566,91	1 060,69	
2	Per vienus metų gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-33 870,73			-21 323,67		
3	Per vienus metų gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	796 734,62	647 593,81	0,00	821 690,25	560 289,30	

11 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147416028
D/L: --

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, NUMATOMOS GAUTI PAGAL
PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS PAGAL LAIKOTARPIUS**

Eil. Nr.	Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	53.428,92
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	81.023,11
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	134.452,03

12 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)ID: -2147416028
D/L: --

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	3.181.637,69		3.093.558,55	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	3.181.637,69		3.093.558,55	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	3.181.637,69		3.093.558,55	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautos turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	7.342.434,21	12.365.205,33	0,00	30,10	-484.821,42		-12.281.386,00	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	7.247.035,71	477.164,19	85,43	30,10	-326.604,73		-588.345,20	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	95.398,50	11.888.041,14	-85,43		-158.216,69		-11.693.040,80	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)								
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti								
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	2.944.190,25	1.265.040,12	0,00	15,98	-7.150,00		-1.090.178,98	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.419.484,07		46.122,39	15,98			-125.148,84	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	524.706,18	1.265.040,12	-46.122,39		-7.150,00		-965.030,14	
4	Iš kitų šaltinių	387.660,16	14.639,87	0,00	3.556,87			-27.717,45	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	379.992,67		5.189,78	3.556,87			-13.980,29	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	7.667,49	14.639,87	-5.189,78				-13.737,16	
5	Iš viso finansavimo sumų	10.674.284,62	13.644.885,32	0,00	3.602,95	-491.971,42		-13.399.282,43	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

13 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147416028

D/L: -

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai		
						10	
1	2						
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-1.697,07	-27.241,33				6.912.523,82
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		-23.810,86				6.785.554,64
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-1.697,07	-3.430,47				126.969,18
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti						
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	-140.014,60	-435,67				2.971.467,10
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti						2.340.473,60
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-140.014,60	-435,67				630.993,50
4	Iš kitų šaltinių		-7,98				378.131,47
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti						374.759,03
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-7,98				3.372,44
5	Iš viso finansavimo sumų	-141.711,67	-27.684,98				10.262.122,39

14 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147416028
D/L: --

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		7 342 434,21	7 342 434,21		6 912 523,82	6 912 523,82
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		2 944 190,25	2 944 190,25		2 971 467,10	2 971 467,10
4	Iš kitų šaltinių		387 660,16	387 660,16		378 131,47	378 131,47
5	Iš viso		10 674 284,62	10 674 284,62		10 262 122,39	10 262 122,39

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147416028
D/L: -

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	234,42	234,42		563,92	563,92		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	32.133,53			34.914,15			
4	Sukauptos mokėtinės sumos	728.549,34	103,00		687.328,05	155.869,97		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos							
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	728.446,34			648.292,05	155.869,97		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos				39.036,00			
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	103,00	103,00					
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	310.456,72			305.011,51	999,30		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai				999,30	999,30		
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	37.171,68			34.584,55			
5.3	Kitos mokėtinės sumos	273.285,04			269.427,66			
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	1.071.374,01	337,42	0,00	1.027.817,63	157.433,19		

16 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147416028

D/L: --

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	1.055.441,84	1.109.355,68
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	1.055.441,84	1.109.355,68

14 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147416028

D/L: --

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, KURIAS NUMATOMA SUMOKĖTI
PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS, PAGAL LAIKOTARPIUS**

Eil. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	27.769,92
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	27.769,92

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147416028

D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	2.280.542,87	1.971.932,51
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	2.280.542,87	1.971.932,51
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	2.280.542,87	1.971.932,51

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

19 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147416028

D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	1.205.180,90	1.174.171,15
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	57.335,40	78.928,26
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	185.878,66	105.120,59
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	960.929,65	988.247,10
1.6	Kitos	1.037,19	1.875,20
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos	-75.101,51	-103.174,15
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-69.382,41	-96.746,68
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-360,38	-1.094,40
3.4	Paslaugų sąnaudos		-94,79
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		-563,18
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-5.358,72	-4.675,10
4	Kitos veiklos rezultatas	1.130.079,39	1.070.997,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

20 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147416028
D/L: --

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatu sąraše nurodyti darbuotojai	-11.766.475,50	-7.913.380,29	-93.262,81	-2.502.734,10	858	881
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotą, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	Iš viso	-11.766.475,50	-7.913.380,29	-93.262,81	-2.502.734,10	858	881

21 priedas

Vilniaus kolegija, 111965131, J. Jasinskio g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147416028

D/L: --

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	4.227,98	321,63
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	3,71	
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	3.985,05	321,63
1.3	Palūkanų pajamos	239,22	
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-81,93	
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-31,99	
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-49,94	
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	4.146,05	321,63

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.



VILNIAUS KOLEGIJA

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

Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto
ministerijai

2020-03-10

Lietuvos Respublikos Valstybės kontrolei

PAREIŠKIMAS PRIE 2019 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

Šis pareiškimas teikiamas prie 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinės atskaitomybės.

Patvirtiname, kad:

- finansinių ataskaitų rinkinys parodo tikrą ir teisingą Vilniaus kolegijos 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2019 metų veiklos rezultatus, grynojo turto pokyčius ir pinigų srautus, bei yra parengtas pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS);
- Vilniaus kolegijos biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys yra parengtas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius šio rinkinio sudarymą;
- reikšmingos prielaidos, daromos atliekant apskaitinius įvertinimus (atidėjiniai, turto ir įsipareigojimų nuvertėjimas, tikrosios vertės nustatymas), yra pagrįstos;
- visi įvykiai, kurie įvyko per laikotarpį nuo paskutinės atskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių sudarymo dienos ir kuriuos pagal VSAFAS ir kitų teisės aktų reikalavimus būtina koreguoti ar atskleisti, buvo pakoreguoti ir atskleisti;
- visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai yra įtraukti į apskaitos įrašus ir nurodyti finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniuose;
- skirtus ir gautus valstybės biudžeto asignavimus 2019 metais panaudojome tų metų programose patvirtintiems tikslams, uždaviniams ir funkcijoms;
- valstybės turtą valdėme, naudojome ir disponavome juo teisėtai.

Direktorė

Žymantė Jankauskienė