



UTENOS KOLEGIJA

2014 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Viešojo sektoriaus subjektas: Viešoji įstaiga Utenos kolegija, įmonės kodas 111965850.

Subjekto veikla: pagrindinė Kolegijos veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis – aukštasis koleginiis mokslas. Kolegijos misija yra rengti aukštąjį koleginiį išsilavinimą ir aukštojo mokslo kvalifikaciją turinčius įvairių sričių specialistus, atitinkančius regiono, šalies ir Europos darbo rinkos poreikius, sudaryti tęstinio mokymosi sąlygas, ugdant asmens gebėjimus nuolat mokytis ir veikti besikuriančios žinių visuomenės sąlygomis

Per ataskaitinį laikotarpį – 2014 sausio - birželio mėnesiais kolegijoje vidutinis darbuotojų skaičius buvo 245.

Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2013 m. balandžio 17 d. nutarimu Nr. 324 investavo ilgalaikio materialaus, nematerialaus turto ir trumpalaikio turto, kurių nepriklausomo vertintojo 2011 m. rugsėjo 1 d. nustatyta bendra turto rinkos vertė – 367105,00 litai, į VŠĮ Utenos kolegiją, tuo padidinama savininko kapitalą iki 3223849,00 litų Kolegijos statute numatytai veiklai vykdyti.

2011-11-02 Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerija perdavė VŠĮ Utenos kolegijai pagal turto patikėjimo sutartį valdyti, naudotis ir disponuoti valstybei nuosavybės teise priklausantį nekilnojamąjį turtą, kurio balansinė vertė – 8 559 876,89 lito.

II. APSKAITOS POLITIKA

Prasidėjus 2010 biudžetiniams metams kolegija apskaitą pradėjo tvarkyti pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS) bei Finansų ministerijos parengtą metodiką. Nuo buhalterinės apskaitos tvarkymo modifikuotu principu pereita prie apskaitos tvarkymo kaupimo principu. Kolegija perėjimo prie VSAFAS dieną, sąskaitų likučiams naudotiems iki perėjimo prie VSAFAS dienos, atliko tokius veiksmus: sugrupavo pagal

VSAFAS reikalavimus į atitinkamas grupes, t.y. priskirdama juos turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ar grynojo turto grupėms ir atitinkamai juos užregistravo apskaitoje, pripažino ir užregistravo visą turtą ir įsipareigojimus, kurių nebuvo pripažinusi iki perėjimo prie VSAFAS dienos. Naujas sąskaitų planas ir Buhalterinės apskaitos vadovas patvirtintas 2009 m. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-83.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. keitėsi biudžetinių įstaigų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai (LR švietimo ir mokslo ministerija 2009 m. gruodžio 16 d.. Nr. ISAK – 2733). Kolegija per ataskaitinį laikotarpį neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžto turto pokyčio neturėjo bei reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo, sprendimų dėl teisinių ginčų taip pat neturėjo.

Utenos kolegijos ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis atitinkama viešojo sektoriaus ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Utenos kolegijos apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas, taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: 1) Kaupimo; 2) Veiklos tęstinumo; 3) Subjekto; 4) Periodiškumo; 5) Pastovumo; 6) Piniginio mato; 7) Palyginimo; 8) Atsargumo; 9) Neutralumo; 10) Turinio pirmenybės prieš formą.

Utenos kolegija sudarydama biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: 1) Pinigų; 2) Periodiškumo; 3) Subjekto; 4) Pastovumo; 5) Piniginio mato.

Pagal subjekto principą Utenos kolegija laikoma apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Kolegijos apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis (panaudos, nuomos) registruojamas Utenos kolegijos užbalansinėse sąskaitose.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Utenos kolegija naudoja pagal panaudos sutartis turto už 294594,00 Lt:

- Valstybinę žemę:
 - Mockūnų km – 14 779,00 Lt
 - Aukštaičių g.9 – 24 699,00 Lt
 - Maironio g. 7 – 10 918,00 Lt
 - Utenio a. 2 – 23 456,00 Lt
 - Maironio g.18 – 10 855,00 Lt
- 2 aukštų pastatą su rūsiu, Basanavičiaus g. 56 – 177 293,00 Lt
- Informacinį stendą – 1 180,00 Lt
- Komunikacinę techniką – 7 076,00 Lt

- Kompiuterinė įranga – 24338,00 Lt
- Iš viso 294 594,00 Lt**

3.2. Ilgalaikis turtas:

3.2.1. Ilgalaikis nematerialus turtas:

Balansinė sąskaita	Pavadinamas	Pradinė vertė, Lt	Nusidėvėjimas, Lt	Likutinė vertė, Lt
1120001	Programinė įranga ir jos licencijos	532135,32	507296,06	24839,26
IŠ VISO:		532135,32	507296,06	24839,26

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta programinės įrangos ir jos licencijų už 12 999,03 Lt iš kolegijos lėšų Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo 47015,28 Lt.

3.2.2. Ilgalaikis materialus turtas:

Balansinė sąskaita	Pavadinamas	Pradinė vertė, Lt	Nusidėvėjimas, Lt	Likutinė vertė, Lt
1202101	Gyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina	6396123,45	1402026,89	4994096,56
1202101	Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina	3769222,00	1225688,75	2543533,25
IŠ VISO PASTATŲ:		10165345,45	2627715,64	7537629,81
1203201	Kitų statinių įsigijimo savikaina	42643,00	25992,18	16650,82
IŠ VISO STATINIŲ:		42643,00	25992,18	16650,82
1205301	Medicininės įrangos įsigijimo savikaina	52262,00	28221,68	24040,32
1205401	Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina	2580244,78	1726178,81	854065,97
IŠ VISO MAŠINŲ IR ĮRENGIMŲ:		2632506,78	1754400,49	878106,29
1206001	Transporto priemonių įsigijimo savikaina	133525,00	27634,90	105890,10
IŠ VISO TRANSPORTO PRIEMONIŲ:		27634,90	27634,90	105890,10
1208101	Baldų įsigijimo savikaina	167072,62	148708,04	18364,58
1208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	1196869,10	997844,74	199024,36
1208301	Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	83175,00	74477,78	8697,22
IŠ VISO BALDŲ IR BIURO ĮRANGOS:		1447116,72	1221030,56	226086,16
1209201	Bibliotekų fondų įsigijimo savikaina	794479,00	0,00	794479,00
IŠ VISO BIBLIOTEKŲ FONDŲ:		794479,00	0,00	794479,00
1210111	Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina	187085,82	0,00	187085,82
IŠ VISO NEBAIGTA STATYBA:		187085,82	0,00	187085,82
IŠ VISO:		15402701,77	5656773,77	9745928,00

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 196276,00 Lt , o nurašyta už 289336,00 Lt. Iš kolegijos lėšų įsigyta kompiuterinės įrangos už 22792,00Lt, ūkinio inventoriaus ir mokymo priemonių už 78454,00 Lt ir automobilis už 70000,00 Lt. Iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų įsigyta kompiuterinės įrangos už 25030,00 Lt Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo 321276,22 Lt. Kito ilgalaikio materialaus turto straipsnyje (II.9) apskaitomi bibliotekų fonai. Per ataskaitinį laikotarpį bibliotekų fondai papildyti už 50916,07 Lt. Nebaigtą statybą sudaro pastato Maironio g. 18 atliktas techninis projektas bei projekto ekspertizė.

3.3. Ilgalaikis finansinis turtas:

VšĮ Utenos kolegijos ilgalaikį finansinį turtą sudaro įnašas į VšĮ „Panevėžio mechatronikos centrą“, įmonės kodas 248505060, Daukanto g. 12, Panevėžys, dalininkų kapitalą – 1 500 Lt, kas sudaro 7,69 % pastarojo įstatinio kapitalo. Per ataskaitinį laikotarpį VšĮ „Panevėžio mechatronikos centras“ patyrė 14843,00 Lt nuostolį, iš kurių Utenos kolegijai, kaip asocijuotam subjektui tenka 1141,42 Lt. nuostolio. Nuostolio suma iškelta į užbalansinę sąskaitą.

3.4. Atsargų likutis 2014-06-30 – 301264,43 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų ir mokymo priemonių už 146286,23 Lt, iš jų, o sunaudota įstaigos poreikiams ir studijų procesui už 131772,01 Lt.

3.5. Išankstiniai apmokėjimai 2014-06-30 sudaro 11608,33 Lt.

3.5.1. Ateinančių laikotarpių sąnaudos sudarė 11440,00 Lt

3.5.2 Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 168,33 Lt.

3.6. Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas likutis:

Pavadinimas	Suma, Lt
Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	160647,49
Gautinų sumų už suteiktas paslaugas, nuvertėjimas (-)	52088,80
Iš viso:	108558,69

3.7. Sukauptos gautinos sumos:

Pavadinimas	Suma, Lt
Sukauptos finansavimo sumos	38094,68
Atostogų rezervas	751221,85
Iš viso:	789316,53

3.8. Kitas gautinas sumas sudaro 410,84 Lt. 100 Lt už pavogtus kompiuterius, atlikus ilgalaikio turto nuvertėjimą ir 310,84 Lt kiti gautini mokesčiai.

3.9. Pinigai ir jų ekvivalentai. 2014-06-30 Utenos kolegijos sąskaitų likutis banke sudarė **727422,32 Lt.**

Sąskaitos numeris	Likutis sąskaitoje
LT59 7300 0100 0260 7518	0,00
LT96 7300 0100 0260 7268	122404,60
LT52 7300 0100 0260 7741	0,00
LT16 7300 0100 7895 3209	45301,41
LT77 7300 0100 7793 6230	4624,56
LT92 7300 0100 7895 3005	53475,86
LT58 7300 0100 7154 4369	0,00
LT25 7300 0100 9706 8379	0,00
LT24 7300 0101 0093 2295	22270,32
LT27 7300 0101 0221 5842	5950,72
LT80 7300 0100 7401 5727	16,88
LT82 7300 0100 7401 5594	5393,86
LT36 7300 0100 7401 5646	467984,11
LT94 7300 0101 2783 5537	0,00
LT94 7300 0101 2783 5731	0,00
LT64 7300 0101 2783 5689	0,00
LT94 7300 0101 2783 5634	0,00
Iš viso:	727422,32

3.10. Finansavimo sumos:

Per 2014 I pusmetį iš valstybės biudžeto finansavimo sumų gauta 2888901,91 iš jų nepiniginiam turtui įsigyti 78293,97 Lt., o panaudota 3064503,98 Lt iš jų nepiniginiam turtui – 224075,50 Lt. Gautinose finansavimo sumose ištaisyta techninė klaida ir padarytas pergrupavimas.

Utenos kolegijoje yra vykdomas dotacijos sutartis Erasmus mobilumui vykdyti. Per ataskaitinį laikotarpį iš Europos komisijos gauta lėšų 56517,36 Lt, o išleista – 187265,88 litai.

2012-11-29 su Europos socialiniu fondu pasirašyta projekto „Utenos kolegijos tarptautinės jungtinės svetingumo vadybos studijų programos parengimas ir įgyvendinimas (TJ-SV-SP)“ Nr. VP1-2.2-ŠMM-07-K-02-089 finansavimo ir administravimo sutartis. Projekto biudžetą sudaro 2427159,00. Per ataskaitinį laikotarpį gauta 544812,27 Lt pajamų ir patirta 433462,10 Lt išlaidų.

3.11. 2013-06-30 tiekėjams mokėtinas sumas sudaro 157623,78 Lt.

3.12. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro 751221,85 Lt, tai sukauptos atostoginių sąnaudos

3.13. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:

Pavadinimas	Suma, Lt
Gauti išankstiniai apmokėjimai	4800,00
Iš viso:	4800,00

3.14. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindines veiklos pajamas sudaro:

- 3.14.1. Pajamos už studijas ir studijų įmokas – 1294772,55 Lt
- 3.14.2. Pajamos už pragyvenimą studentų namuose – 209892,36 Lt
- 3.14.3. Pajamos už kvalifikacijos kėlimo kursus – 79854,00 Lt
- 3.14.4. Pajamos už dokumentų priėmimą – 1880,00 Lt
- 3.14.5. Kitos suteiktos paslaugos – 103714,29 Lt

3.15. Socialinių išmokų sąnaudas:

Pavadinimas	Suma, Lt
Finansinė pagalba neįgaliesiems (stipendijos).	24512,00
Skatinamosios stipendijos	159800,00
Stipendijos pagal studentų mobilumo programą	202788,01
Iš viso:	387100,01

3.16. 2014-06-30 kitų paslaugų veiklos sąnaudas sudaro 305022,57 Lt.

Šiame straipsnyje apskaitomos spaudinių, aprangos ir patalynės, reklamos, apsaugos, audito, programų administravimo mokesčių, skelbimų ir kitos sąnaudos.

3.17 Veiklos rezultatų ataskaitoje kitos veiklos pajamos sudaro:

- Pajamos iš draudimo išmokų – 67953,57 Lt;
- EURHODIP konferencijos registracijos mokesčio pajamos – 61405,86
- Kitos veiklos pajamos – 129359,43 Lt.

Direktorius

Gintautas Bužinskas

Vyriausiasis buhalteris

Darius Ožiūnas