

Vilniaus universitetas

2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos

ir finansinės atskaitomybės standartus

TURINYS

Vilniaus universiteto konsoliduotoji finansinės būklės ataskaita.....	1
Vilniaus universiteto konsoliduotoji veiklos rezultatų	3
Vilniaus universiteto konsoliduotoji grynojo turto pokyčių ataskaita.....	4
Vilniaus universiteto konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita.....	5
Vilniaus universiteto konsoliduotasis finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.....	7-34
Vilniaus universiteto konsoliduotasis finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto priedai.....	35-59

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: 26003
 D/L: 2013.04.02 13:52:27

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2013-03-20 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		432540936,5	350682087,9
I	Nematerialusis turtas	P03	6295387,04	2386245,29
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1656974,41	1844507,28
I.3	Kitas nematerialusis turtas		4500414,45	492903,32
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		137998,18	48834,69
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	421626168	343775807,2
II.1	Žemė		7980	6597
II.2	Pastatai		131366002,4	68538563,43
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		4237315,13	1413675,04
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		81619757,39	70590359,21
II.5	Mašinos ir įrenginiai		109909682,5	73465518,45
II.6	Transporto priemonės		629514,87	785643,95
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		1379786,01	1099488,76
II.8	Baldai ir biuro įranga		33286324,38	23138905,33
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		30372949,31	28753121,88
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		28816855,97	75983934,14
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	4619381,48	4520035,45
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	257652,67	242631
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		130118078	102146733,4
I	Atsargos	P08	9729268,61	7325810,55
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		7894908,32	6361022,72
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		721322,49	260712,78
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		1113037,8	704075,05
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			0
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	3652188,44	3670640,27
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	49294098,79	49735166,33
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		3013714,96	18379,9
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		2333983,46	4173555,42
III.5	Sukauptos gautinos sumos		39196574,43	32416300,78
III.6	Kitos gautinos sumos		4749825,94	13126930,23
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	67442522,14	41415116,25
	IŠ VISO TURTO:		562916667,1	453071452,3

(tęsinys kitame puslapyje)

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2012 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	414669673,32	327980353,85
I	Iš valstybės biudžeto		185104618,88	198633246,09
II	Iš savivaldybės biudžeto		12,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		218316048,96	118458917,97
IV	Iš kitų šaltinių		11248993,48	10888189,79
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		66318595,28	79369726,88
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		300650,00	613650,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			613650,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai		300650,00	
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		66017945,28	78756076,88
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	54449,36	
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	972480,76	398526,19
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			1989,24
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		350,88	440636,21
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		350,88	286084,69
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			154551,52
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	12673951,78	19876545,67
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		38926,42	38236,26
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	16791600,13	17635472,94
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	35486185,95	40364670,37
F	GRYNASIS TURTAS	P18	81928398,52	45721371,60
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervas		38104606,05	
II.1	Tikrosios vertės rezervas		38104606,05	
II.2	Kiti rezervas			
III	Nuosavybės metodo įtaka		7455737,21	7356491,18
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		36368055,26	38364880,42
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1996825,16	-1403887,41
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		38364880,42	39768767,83
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIŲ		562916667,12	453071452,33

L.e. rektoriaus pareigas
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadov (parašas))

Jūras Banys
 (vardas ir pavardė)

Finansų ir ekonomikos direktorius
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Gintaras Binkauskas
 (vardas ir pavardė)

(parašas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
 PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2013-03-20 Nr. 1
 (data)

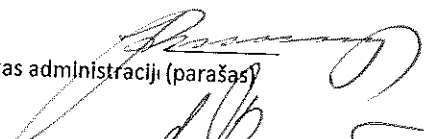
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		319853628,5	295689666,8
I.1	Iš valstybės biudžeto		269444541	242397793,5
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		211883787,7	199130925,4
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		40000	54166
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		56170482,76	41234934,42
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		1350270,58	1977767,66
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		50409087,46	53291873,34
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	50409087,46	53291873,34
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS			
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02	-323211046,5	-269614531
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P22	-176343708,5	-163251007,4
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-29406254,76	-22983825,54
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-16505561,5	-10883785,02
V	TRANSPORTO		-5282226,65	-5122695,62
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-675193	-162764,18
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1127795,47	-271928,81
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-4308610,29	-7082446,75
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-31756941,52	-3438768,77
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-11145583,64	-9886802,13
XI	NUOMOS		-32647338,47	-32814512,62
XII	FINANSAVIMO		-294535,57	-202190,87
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-1459276,15	-512206,06
XIV	KITOS		-9523384,96	-12675737,31
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2734636,11	-325859,94
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-3357418,08	26075135,83
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1299140,63	973943,95
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	2018623,16	2125580,03
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-719482,53	-1151636,08
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P23	61452,29	17208,31
G	PELNO MOKESTIS			-28470175,5
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-1996825,16	-1403887,41
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		99246,03	-1069873,67
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-1897579,13	-2473761,08
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e. rektorius pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijai (parašas))

Finansų ir ekonomikos direktorius
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)

Jūras Banys
 (vardas ir pavardė)

Gintaras Binkauskas
 (vardas ir pavardė)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2013-03-30 Nr. 3

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais


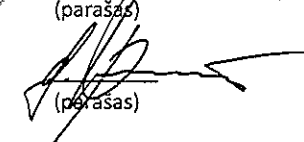
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną					8426364.85	39768767.83	48195132.68	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	-1069873.67	-1403887.41	-2473761.08	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną					7356491.18	38364880.42	45721371.6	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	38104606.05		X		38104606.05	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	99246.03	-1996825.16	-1897579.13	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			38104606.05		7455737.21	36368055.26	81928398.52	

L.e. rektoriaus pareigas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų ir ekonomikos direktorius

(vyriausiasis buhalteris (bualteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)


 (parašas)

 (parašas)

Jūras Banys

(vardas ir pavardė)

Gintaras Binkauskas

(vardas ir pavardė)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2013-03-20 Nr. 4
 (data)

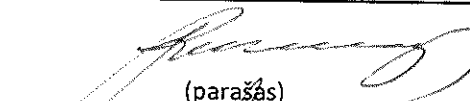
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

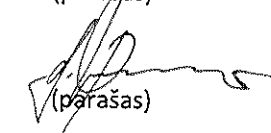
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1372400,61	0	-1372400,61	-19231950	0	-19231950,04
I	Išplaukos		235909204	48302809	284212013,2	262677955	59358908,6	322036863,4
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		226375566	48302809	274678375	151720707	48135129	199855836
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		180301295	48302809	228604104,4	127876009	48135129	176011138
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		40000	0	40000	54166	0	54166
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		45097563,2	0	45097563,15	22360484,7	0	22360484,69
I.1.4	Iš kitų šaltinių		936707,43	0	936707,43	1430047,34	0	1430047,34
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		3106572,73	0	3106572,73	64421952,1	0	64421952,14
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		5708937,55	0	5708937,55	45110892	11223779,5	56334671,55
I.6	Gautos palūkanos		50759,25	0	50759,25	4156,38	0	4156,38
I.7	Kitos išplaukos		667368,68	0	667368,68	1420247,28	0	1420247,28
II	Pervestos lėšos		-27386450,5	0	-27386450,48	-94363637	0	-94363636,95
II.1	Iš valstybės biudžetą		-1775653,06	0	-1775653,06	-54777187,2	0	-54777187,16
II.2	Iš savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-39972,84	0	-39972,84	-99030,37	0	-99030,37
II.4	Iš kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-25570824,6	0	-25570824,58	-35108959,4	0	-35108959,42
II.6	Kitiems subjektams					-4378460	0	-4378460
III	Išmokos	P02	-209895154	-48302809	-258197963,3	-187546268	-59358908,6	-246905176,5
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-130067353	-48302809	-178370162,2	-104554934	-58696073,5	-163251007,4
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-17611209,6	0	-17611209,59	-10377942	-505842,98	-10883785,02
III.3	Komandiruočių		-5350750,17	0	-5350750,17	-5114733,62	-7962	-5122695,62
III.4	Transporto		-724100,62	0	-724100,62	-161202,75	-1561,43	-162764,18

III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1211836,02	0	-1836,02	-271928,81	0	-271928,81
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-4447752,21	0	-4447752,21	-7078393,25	-4053,5	-7082446,75
III.7	Atsargų įsigijimo		-12310056,8	0	-12310056,79	-12581069,7	-76929,46	-12657999,13
III.8	Socialinių išmokų		-24684363,6	0	-24684363,58	-32814512,6	0	-32814512,62
III.9	Nuomos		-364185,59	0	-364185,59	-202190,87	0	-202190,87
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-12694234,7	0	-12694234,74	-12609251,7	-66485,66	-12675737,31
III.11	Sumokėtos palūkanos					-374,6	0	-374,6
III.12	Kitos išmokos		-429311,77	0	-429311,77	-1779734,2	0	-1779734,2
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-109684178	0	-109684177,6	-84479172,1	-1300000	-85779172,14
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-109684078	0	-109684077,6	-84479173,1	-1300000	-85779173,14
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-100	0	-100			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas					1	0	1
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		137076662	0	137076662,2	115229346	1300000	116529346
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas					-39172,93	0	-39172,93
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		137079655	0	137079654,7	115269036	1300000	116569035,7
IV.1	Iš valstybės biudžeto		29694156,7	0	29694156,72	27647981,5	1300000	28947981,54
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		107385498	0	107385498	87363661,1	0	87363661,13
IV.4	Iš kitų šaltinių					257392,98	0	257392,98
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-2992,5	0	-2992,5	-516,74	0	-516,74
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		7321,92	0	7321,92	3443,65	0	3443,65
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		26027405,9	0	26027405,89	11521667,5	0	11521667,45
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		41415116,3		41415116,25	29893448,8		29893448,81
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		67442522,1		67442522,14	41415116,3		41415116,25

L.e. rektoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir ekonomikos direktorius
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Jūras Banys
(vardas ir pavardė)

Gintaras Binkauskas
(vardas ir pavardė)

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS VILNIAUS UNIVERSITETO

2012 M. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Vilniaus universitetas (toliau – Universitetas) Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre įregistruotas 1998 m. gruodžio 28 d. kaip valstybinė biudžetinė įstaiga. Nuo 2012 metų sausio 4 d. teisinė forma buvo pakeista iš biudžetinės įstaigos į viešąją įstaigą vykdant privalomą pertvarkymą pagal Lietuvos Respublikos mokslo ir studijų įstatymo 93 str. 8 d. ir Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 2.105 str. 2 d. Vilniaus universiteto buveinė – Universiteto g. 3, Vilnius, kodas – 211950810, PVM mokėtojo kodas – LT119508113. Nuo 2004 m. balandžio 24 d. Vilniaus universitetui suteiktas paramos gavėjo statusas.

Universitetas turi struktūrinį padalinį, kuris yra įsikūręs Kaune, Muitinės g. 8 (Vilniaus universiteto Kauno humanitarinis fakultetas).

Universiteto finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

Pagrindinė Universiteto funkcija – švietimas ir mokslas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Vilniaus universitete dirbo 1834 pedagoginio personalo darbuotojai, 510 mokslininkų ir 2027 kitas pareigas užimantys darbuotojai.

2012-ais metais Universitetas vykdė 3 valstybės biudžeto programas:

- 01001 „Aukščiausios kvalifikacijos specialistų rengimas ir mokslo plėtojimo programa“, finansavimo šaltinis (1.1.1.1.1) ir 2011 m. buvusi 01406 „Mokslo ir studijų kokybės užtikrinimo“ programa, finansavimo šaltinis (1.4.1.1.1);
- 01003 Valstybinės reikšmės Vilniaus universiteto bibliotekos veiklos užtikrinimo programa, finansavimo šaltinis (1.1.1.1.1);
- 01005 Studentų rėmimo programa, finansavimo šaltinis (1.1.1.1.1).

Universiteto lėšų šaltiniai yra valstybės biudžeto tiksliniai asignavimai programoms „Aukščiausios kvalifikacijos specialistų rengimas ir mokslo plėtojimas“, „Studentų rėmimas“, „Valstybinės reikšmės Vilniaus universiteto bibliotekos veiklos užtikrinimas“, „Mokslo ir studijų kokybės užtikrinimo programa“, pajamos už teikiamas paslaugas, gauta parama, Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšos, Europos Sąjungos lėšos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos, taip pat kitos pagal teisės aktus gaunamos lėšos.

Universitetas kontroliuoja keturias viešąsias įstaigas: viešojo sektoriaus subjektas – VšĮ Vilniaus universiteto Tarptautinio verslo mokykla (100%), ne viešojo sektoriaus subjektai – VšĮ Europos integracijų studijų centras (100%), VšĮ Akademinė leidyba (100%), VšĮ Multimedijos centras humanitarams (100%). Taip pat Universitetas turi investicijų į asocijuotus subjektus: viešojo sektoriaus subjektai – VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santariškių klinikos (50%), VšĮ Vilniaus universiteto Žalgirio klinikos (50%) ir ne viešojo sektoriaus subjektai – VšĮ Studijų užsienyje informacijos centras (50%), VšĮ Vilniaus universiteto teisės klinika (33,33%), VšĮ Rytų Europos Žydų kultūros ir istorijos

tyrimų centras (25%), VšĮ Vilniaus universiteto būstas (50%), VšĮ Saulėtekio slėnis (24%), VšĮ Vilniaus verslo konsultacinis centras (20%), VšĮ Rytų Europos studijų centras (50%), VšĮ Kultūros paveldo akademija (33,33%), VšĮ Mokslo ir technologijų parkas (50%), VšĮ Azijos menų centras (50%).

II. APSKAITOS POLITIKA

Universiteto buhalterinės apskaitos vadovas (toliau – apskaitos vadovas) parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais. Apskaitos vadove pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo Vilniaus universitete nurodymai.

Apskaitos vadovą sudaro:

- Universiteto apskaitos politikos aprašai, kuriuose pateikti galimų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių registravimo buhalterinėje apskaitoje detalūs nurodymai, patvirtinti 2009 m. gruodžio 31 d. Rektoriaus įsakymu Nr. R-274.
- Universiteto sąskaitų planas patvirtintas 2009 m. gruodžio 31 d. Rektoriaus įsakymu Nr. R-273. Universiteto veiklai vykdyti įsigytas nematerialusis, ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas bei atsargos į apskaitą yra įtraukiamas kartu su pridėtinės vertės mokesčiu, nes Vilniaus universiteto pagrindinė veikla nėra PVM apmokestinama pagal PVM įstatymo 22 straipsnį. Tais atvejais, kai pridėtinės vertės mokestis gali būti įtrauktas į apskaitą, įsigytas ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas bei atsargos į apskaitą yra įtraukiamos be pridėtinės vertės mokesčio.

Universitetas taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Vilniaus universitetas vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Apskaitos vadovo nuostatai neprieštaruoja VSAFAS nuostatams. Šiame apskaitos vadove pateikta apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi;
- patikima;
- nešališka;
- visais reikšmingais atvejais išsami.

Universitetas pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Rengiant finansinių ataskaitų rinkinius reikšminga suma laikoma: 0,1 proc. viso turto vertės.

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansines ataskaitas, Universitetas vadovaujasi VSAFAS.

Universiteto apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- kaupimo;
- subjekto;
- veiklos tęstinumo;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato;
- palyginimo;
- atsargumo;
- neutralumo;
- turinio viršenybės prieš formą.

Universitetas, sudarydamas biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

- pinigų;
- subjekto;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato.

Pagal subjekto principą Universitetas laikomas apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Universiteto apskaitoje registruojamas tik jo patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis (pvz., panaudos, nuomos), registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Universitetas taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus, išskyrus:

- 9-ąjį VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“;
- 26-ąjį VSAFAS „Išteklų fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami litais ir centais, apvalinant iki šimtųjų (dviejų skaičių po kablelio).

Toliau pateikiama taikoma apskaitos politika, apimanti atskirus finansinių ataskaitų elementus arba straipsnius, ūkines operacijas, ūkinius įvykius ir jų apskaitos procedūras.

Sąskaitų planas

Universiteto sąskaitų planas yra sudarytas pagal pavyzdinį biudžetinių įstaigų sąskaitų planą.

Sąskaitų planas apima privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas ir privalomus detalizuojančius požymius, taip pat registravimo sąskaitas ir kitus detalizuojančius požymius.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą;
- lėšų finansavimo šaltinį;
- valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- kitą informaciją (padalinį, lėšų rūšį, fondus).

Universitetas visas ūkines operacijas ir ūkinius įvykius apskaitoje registruoja kaupimo principu. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami Finansų valdymo ir apskaitos informacinėje sistemoje „Visma Business“, kuri yra pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Sąskaitų planą sudaro 6 sumavimo lygių (vienženklės – šešiaženklės) sąskaitos ir registravimo (devyniaženklės) sąskaitos. Įrašai daromi tik registravimo sąskaitose.

Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

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 atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Kuriant nematerialųjį turtą VU viduje, visos patirtos išlaidos skirstomos į tyrimų ir plėtros. Tyrimo etapas prasideda pradėjus rinkti informaciją apie nematerialųjį turtą, kurį buvo nuspręsta kurti. Pavyzdžiui, siekiama įgyti naujų žinių, jas įvertinti ir pritaikyti, ar ieškoma alternatyvių medžiagų, priemonių, gaminių, procesų, sistemų ar paslaugų bei jos įvertinamos. Tyrimo išlaidos nėra laikomos nematerialiuoju turtu, todėl pripažįstamos sąnaudomis jų susidarymo metu. Plėtros etape VU, jau nusprendęs kurti konkretų turto vieneta, gali jį atskirti ir įrodyti, kad yra techninių galimybių užbaigti šio turto kūrimą taip, kad būtų galima parduoti arba naudoti savo veikloje ir gauti iš jo ekonominės naudos.

Išlaidos, patirtos kuriant nematerialųjį turtą, kaupiamos nebaigtų nematerialiojo turto kūrimo ir vystymo projektų įsigijimo savikainos sąskaitose pagal atskirus projektus.

Sukūrus nematerialųjį turtą, pagal atliktų darbų aktą užpajamuojamas nematerialusis turtas, perkeliant sumas iš nebaigtų nematerialiojo turto kūrimo ir vystymo projektų sąskaitos į atitinkamą nematerialiojo turto įsigijimo savikainos sąskaitą.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai turtas pradamas naudoti, ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos, 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 likutinės vertės sumai.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui Vilniaus universitetas taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos Vilniaus universiteto Nematerialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Vilniaus universiteto minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė Rektoriaus 2010 m. sausio 4 d. įsakymu yra nustatyta (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą) 1000 litų, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes ir transporto priemones, priskiriamus ilgalaikiam materialiajam turtui neatsižvelgiant į jų vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą).

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines, nustatytas VSAFAS. Į smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal Vilniaus universiteto Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše nustatytas 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, išskirus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte (išskyrus kultūros vertybių konservavimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka didinant šio ilgalaikio materialiojo turto vertę). Kiekvienų finansinių metų pabaigoje kultūros vertybių tikroji vertė patikslinama. Tikrosios vertės pokytis (padidėjimas ir sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tiesiogiai grynojo turto, tikrosios vertės rezervo sąskaitoje. Kultūros vertybėms nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

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

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus 2010 m. sausio 4 d. rektoriaus įsakymu Nr. R-4:

- kapitaliniai mūriniai pastatai – 90 metų;
- pastatai (iki 2,5 plytos storio mūriniai, blokų, monolitinio šlako, tašytų rąstų, moliniai, išardomieji, surenkamieji ir kt.) – 10–70 metų;
- infrastruktūros ir kiti statiniai – 10–20 metų;
- nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai – 10–30 metų;
- mašinos ir įrenginiai – 3–20 metų;
- transporto priemonės – 5–9 metai;
- baldai ir biuro įranga – 7 metai;
- kitas ilgalaikis turtas – 3–50 metų.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos ypatumai detalčiai nustatyti Vilniaus universiteto Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

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 vertė 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 apimtį arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

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

Apskaičiuodamas atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas ar parduotų atsargų savikainą, Vilniaus universitetas taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to

laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. 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 apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų apskaita detalai aprašoma Vilniaus universiteto Atsargų apskaitos tvarkos apraše.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 14-ajame VSAFAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones“, 15-ajame VSAFAS „Konsoliduota finansinė ataskaita ir investicijos į kontroliuojamąsias įmones“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Pirmą kartą pripažindamas finansinį turtą, Universitetas turi įvertinti jį įsigijimo savikaina.

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas pagal pagrindžiančius dokumentus (pvz., Pirkimo sutartis).

Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos politika nustatyta VU Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos politikos apraše.

Universitetas taiko įsigijimų arba savikainos finansinio turto vertinimo metodą. Investicijos į kontroliuojamuosius subjektus (kuriuose Vilniaus universitetas turi 50 proc. ir daugiau balsavimo teisių), asocijuotuosius subjektus (kuriuose Vilniaus universitetas turi nuo 20 proc. iki 50 proc. balsavimo teisių) apskaitoje pirminio pripažinimo momentu registruojamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomos nuosavybės metodu. Investicijos į kitus subjektus (kuriuose Vilniaus universitetas turi mažiau nei 20 proc. balsavimo teisių) apskaitoje pirminio pripažinimo momentu registruojamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomos tikrąja verte arba įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei tikrosios vertės nustatyti negalima (detalesniam paaiškinimui ataskaitinio laikotarpio operacijų Aiškinamojo rašto IV dalį „Aiškinamojo rašto pastabos“).

Finansinis turtas Vilniaus universiteto apskaitoje grupuojamas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

VU ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus;
- investicijos į viešąsias įstaigas ir kitus subjektus;
- po vienerių metų gautinos sumos;
- ilgalaikiai terminuoti indėliai;
- kitas ilgalaikis finansinis turtas;
- išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą.

Vilniaus universiteto trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- per vienerius metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį);
- pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimo principai ir gautinų sumų apskaitos ypatumai aprašomi Vilniaus universiteto „Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų“ apskaitos tvarkos apraše.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigai ir pinigų ekvivalentai VU apskaitoje skirstomi į grupes pagal pinigų buvimo vietą:

- pinigų bankų sąskaitose;
- grynuosius pinigus;
- įšaldytas sąskaitas;
- pinigus kelyje;
- piniginius dokumentus;

Sąskaita „Pinigai bankų sąskaitose“ skirta apskaityti piniginį turtą, laikomą bankų sąskaitose ir mokėjimo kortelėse litais ir valiuta. Banko sąskaitose pinigai skirstomi pagal valiutą litais ir užsienio valiutą. Atitinkamai sąskaitos tiek litais, tiek valiuta dar skirstomos pagal pinigų paskirtį: biudžeto asignavimų lėšos, specialiosios programos lėšos, pavedimų lėšos, ES paramos lėšos, išteklių fondo lėšos, paramos lėšos. Mokėjimo kortelėse laikomi pinigai priskiriami sąskaitų grupei „Pinigai bankų sąskaitose“, tačiau nėra skirstomi pagal valiutą ir pinigų paskirtį.

Grynieji pinigai kasoje skirstomi pagal valiutą į Grynuosius pinigus kasoje litais ir Grynuosius pinigus kasoje valiuta. Taip pat litais ir valiuta pinigai skirstomi pagal pinigų paskirtį į Specialiosios programos pajamas, Specialiosios programos išlaidas.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – Vilniaus universiteto iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Vilniaus universiteto statute nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas Vilniaus universiteto išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

Visos Vilniaus universiteto gaunamos ir perduodamos finansavimo sumos grupuojamos, atsižvelgiant į finansavimo sumų paskirtį:

- finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti – finansavimo sumos, gaunamos pinigais ilgalaikiam materialiajam ir nematerialiajam, biologiniam turtui ir atsargoms įsigyti, investicijos į kitų subjektų nuosavybės ir ne nuosavybės popierius arba gautas ilgalaikis turtas arba atsargos (natūra), taip pat finansavimo sumos, apimančios nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą;
- finansavimo sumos, skirtos kitoms išlaidoms kompensuoti – finansavimo sumos, skirtos Vilniaus universiteto veiklos išlaidoms padengti.

Visos Vilniaus universiteto gaunamos ir perduodamos finansavimo sumos grupuojamos pagal finansavimo šaltinius:

- finansavimo sumos iš užsienio valstybių (neįskaitant Europos Sąjungos valstybių) (pavyzdžiui, finansinė parama iš Norvegijos Karalystės Vyriausybės);
- finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (pavyzdžiui, lėšos iš NATO, Jungtinių Tautų organizacijos);
- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos;
- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (neįskaitant Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansinės paramos);
- finansavimo sumos iš išteklių fondų (pavyzdžiui, Privatizavimo fondo ir kt.);
- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių (pavyzdžiui, trečiųjų juridinių asmenų parama, 2 procentai gyventojų pajamų mokesčio, trečiųjų asmenų padovanotas turtas).

Finansavimo sumos Vilniaus universiteto apskaitoje grupuojamos pagal sąskaitų plano privalomąsias sąskaitas:

- gautinos finansavimo sumos (2 ir 4 klasės sąskaitos);
- gautos finansavimo sumos (4 klasės sąskaitos);
- panaudotos finansavimo sumos (4 klasės sąskaitos);
- perduotos finansavimo sumos (4 klasės sąskaitos);
- grąžintos finansavimo sumos (4 klasės sąskaitos);
- grąžintinos finansavimo sumos (6 klasės sąskaitos);
- mokėtinos finansavimo sumos (6 klasės sąskaitos).

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

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

Vilniaus universitetas gali turėti finansavimo sąnaudų šiais atvejais:

- jei perduoda sumas iš savo uždirbtų pajamų (suteiktų paslaugų, turto nuomos, turto pardavimo pajamų) finansuoti viešojo sektoriaus arba ne viešojo sektoriaus subjektų turto įsigijimui ar kitoms išlaidoms;

- jei perdavė gautas finansavimo sumas ne viešojo sektoriaus subjektui. Tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai VU užregistravo sąnaudas, ta pačia suma turi registruoti ir finansavimo sumų sumažėjimą (panaudojimą) bei finansavimo pajamas.
- finansavimo sąnaudos registruojamos tuo pačiu metu, kai registruojama kitam subjektui mokėtina finansavimo suma pagal jo pateiktą mokėjimo paraišką arba remiantis kitais dokumentais.

Detaliai finansavimo sumų apskaitos ypatumai nustatyti Vilniaus universiteto Finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“, 19-ajame VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Išmokos darbuotojams“.

Vilniaus universitete visi įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami:

- ilgalaikiai atidėjiniai (pvz., atidėjiniai dėl iškeltų teisminių ieškinių, kai tikėtina, kad dėl jų baigties Vilniaus universitetas turės sumokėti priteistas sumas);
- ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai;
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- mokėtinos finansavimo sumos;
- pervestinos sumos;
- mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

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

neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrėti paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Detaliai atidėjinių apskaitos ypatumai aprašomi Vilniaus universiteto Ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos apraše.

Finansinė nuoma (lizingas)

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.

Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Nuoma apskaitoje laikoma finansine nuoma, jeigu sutartyje yra nustatyta (arba sutarties sąlygos apsprendžia) bent viena iš šių sąlygų:

- nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda Vilniaus universitetui turto nuosavybės teisę;
- nuomos laikotarpio pabaigoje Vilniaus universitetas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri, tikimasi, bus reikšmingai mažesnė (daugiau nei 30 proc.) už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota;
- nuomos laikotarpis apima lygią ar didesnę nei 75 procentai turto ekonominio naudingo tarnavimo laiko dalį, net jei turto nuosavybės teisės nenumatoma perduoti;
- nuomojamas turtas yra specifinės paskirties, šio turto savybės negali būti lengvai pakeičiamos ir, neatlikus didesnių pakeitimų, juo naudotis galėtų tik Vilniaus universitetas.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalinamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas. Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos ateityje mokėtinos palūkanos. Finansinės nuomos būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką, kaip nurodyta Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

Detaliai finansinės nuomos apskaitos ypatumai aprašomi Vilniaus universiteto Ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos apraše.

Veiklos nuoma

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ bei 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Vilniaus universitetas gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai Vilniaus universitetas gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Detaliai pajamų apskaitos ypatumai aprašomi Vilniaus universiteto Pajamų apskaitos tvarkos apraše, Finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše bei Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos tvarkos apraše.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos Vilniaus universitete skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos bei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais 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 ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Detaliai sąnaudų apskaitos ypatumai aprašomi Vilniaus universiteto Sąnaudų apskaitos tvarkos apraše bei Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos tvarkos apraše.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą 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.

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

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydamas finansinių ataskaitų rinkinį, Vilniaus universitetas nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, Vilniaus universitetas nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

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

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. 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 nei turto balansine verte.

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.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Detaliai turto nuvertėjimo apskaitos ypatumai aptariami Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos apraše, Nematerialiojo turto tvarkos apraše, Atsargų apskaitos tvarkos apraše bei Išankstinių apmokėjimų bei gautinų sumų apskaitos tvarkos apraše.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykių, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitos pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės pateiktos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Vilniaus universiteto 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.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių atskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių atskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

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

Vilniaus universitetas pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasis nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių atskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų bei 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

Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

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

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Vilniaus universiteto apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu būdu), o apskaitiniu įverčiu laikoma Vilniaus universiteto pasirinkta apskaičiavimo taisyklė.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;
- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Pastaba Nr.3. Nematerialusis turtas

Duomenys apie nematerialųjį turtą yra pateikti 8 priede.

Vilniaus universitetas turi nematerialiojo turto už 13559414,17 Lt (2011 m. – 7056805,60 Lt) įsigijimo savikaina, šis turtas yra iš dalies amortizuotas, amortizacijos suma 7264027,13 Lt (2011 m. – 4670560,31Lt). Likutinė nematerialiojo turto vertė – 6295387,04 Lt (2011 m. – 2386245,29 Lt).

Per 2012 metus nematerialiojo turto buvo pirka už 6118402,95 Lt (2011 m. – 2950938,83 Lt), iš jų didžiąją dalį sudaro programinė įranga ir jos licencijos – 1848512,02 Lt ir nematerialiojo turto

kūrimo darbai – 4087922,02 Lt (nebaigti vykdyti struktūrinių fondų projektai). Nemokamai gauta programinės įrangos ir jos licencijų už 72895,25 Lt (2011 m. – 5065,21 Lt), kur pagal paramos sutartį iš UAB „Dycode“ – 68250,00 Lt, iš Valstybinio studijų fondo – 4645,25 Lt. Inventorizacijos metu rasta neužpajamuoto kito nematerialiojo turto už 22801,00 Lt (2011 m. nebuvo). 2012 m. perduota, perduota ir nurašyta nematerialiojo turto nebuvo (2011 m. – 439904,98 Lt). Pergrupavimus sudaro: iš nebaigtų vykdyti projektų, juos užbaigus perkelta į kitą nematerialųjį turtą – 4014334,98 Lt (video filmas „Virtuali istorinė Lietuva: LDK“ – 60000,00 Lt, informacinė sistema „Virtuali istorinė Lietuva: LDK“ – 3852399,98 Lt, informacinė sistema „8 interaktyvūs kompiuteriniai konkurencijos ir konfliktų fizikos agentų ir tinklų modeliai“ – 63999,00 Lt, studentų ir akademinio personalo apklausos sistema – 37936,00 Lt), iš išankstinių apmokėjimų už nematerialųjį turtą perkelta į programinę įrangą ir jos licencijas – 41596,28 Lt, iš kito ilgalaikio materialiojo turto perkelta (paveldosaugos specialusis planas) į kitą nematerialųjį turtą – 133713,59 Lt. Įvertinus visus pergrupavimus bei amortizaciją, nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra – 6295387,04 Lt (2011 m. – 2386245,29 Lt). Ji padidėjo lyginant su praėjusiu laikotarpiu – 3909141,75 Lt (2011 m. – 1136667,87 Lt). Vilniaus universitetas neužstatė ir nekeitė nematerialiojo turto.

Kito nematerialiojo turto grupėje apskaitomi patentai, elektroniniai leidiniai, žodynai, dokumentiniai filmai, mikrofilmai, interneto svetainės, turtinės teisės, autoriniai darbai.

Vilniaus universiteto veikloje yra naudojamas nematerialusis visiškai nudėvėtas turtas, laikotarpio pradžioje jis sudarė – 2938200,26 Lt (2011 m. – 2951412,52 Lt), o laikotarpio pabaigoje – 6003971,75 Lt (2011 m. – 2938200,26 Lt) įsigijimo savikaina. Tai yra programinės įrangos ir licencijos, kitas nematerialusis turtas.

Pastaba Nr.4. Ilgalaikis materialusis turtas

Duomenys apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikti aiškinamojo rašto 9 priede.

Vilniaus universitetas turi ilgalaikio materialiojo turto už 605283220,47 Lt įsigijimo savikaina (2011 m. – 507193647,22 Lt), sukaupto nusidėvėjimo suma sudaro – 190351399,09 Lt (2011 m. – 163417840,03 Lt). Likutinė ilgalaikio materialiojo turto vertė – 421626167,95 Lt (2011 m. – 343775807,19 Lt).

Per 2012 metus buvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 98091702,43 Lt (2011 m. – 96607034,33 Lt), nemokamai gauta – 723336,58 Lt (2011 m. – 1692866,04 Lt), iš viso įsigijimo savikaina 98815039,01 Lt (2011 m. – 98299900,37 Lt). Nemokamai gautą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro turtas, gautas pagal paramos ir labdaros sutartis ir nemokamai gautas, dovanotas turtas, taip pat inventorizacijos metu rastas turtas. Didžiausi paramos davėjai yra: Advokatų profesinė bendrija „Motieka ir Audzevičius“ – 9422,27 Lt (mašinos ir įrengimai) ir Stankevič Andžej – 2069,00 Lt (kompiuterinė įranga). Didžiausios neatlygintinai gautos sumos iš viešojo sektoriaus subjektų yra iš Valstybinio studijų fondo – 10316,46 Lt (kompiuterinė įranga). Neatlygintinai gautas turtas iš fizinių asmenų: dovanos bibliotekų fondui – 8061,80 Lt ir kitos vertybės už 410,50 Lt, iš Kinijos Respublikos mašinos ir įrenginiai už 15009,21 Lt, UAB „Huawei Technologies“ kompiuterinė įranga už 103441,86 Lt, UAB „Berlin Chemie Menarini Baltic“ bibliotekų fondai – 4800,00 Lt, Goethe-Institut Vilnius bibliotekų fondai – 3600,14 Lt, gauta iš įvairių leidyklų bibliotekų fondai – 25994,11 Lt.

Inventorizacijos metu rastas neužpajamuotas turtas: kilnojamosios kultūros vertybės už 265765,00 Lt (4 rankraščių kolekcijos), baldai už 19000,00 Lt, kitos vertybės už 13000,00 Lt (vertingi baldai), kitas ilgalaikis materialusis turtas už 2000,00 Lt (paveikslas). 2012 m. atgautas iš valstybės įmonės Turto bankas pardavimui atiduotos nekilnojamosios kultūros vertybės (gyvenamasis pastatas Palangoje) už 41661,00 Lt. Per 2012 m. nebuvo parduota nenaudojamo visiškai nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto aukcione (2011 m. – 2773940,57 Lt) įsigijimo savikaina, nebuvo perduota kitiems VSS (2011 m. – 483930,85 Lt) įsigijimo savikaina, nebuvo nurašyta, kai netikslinga ar neįmanoma parduoti viešuose prekių aukcionuose nenaudojamo visiškai nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto (2011 m. – 2197720,55 Lt) įsigijimo savikaina, nurašyti inventorizacijos metu rasti trūkumai: statinys-siurblynė – 6060,00 Lt įsigijimo savikaina, mašinos ir įrengimai – 2695,00 Lt įsigijimo savikaina, nurašyta trūkumų įstaigos sąskaita: mašinos ir įrengimai – 2655,00 Lt įsigijimo savikaina, kompiuterinės įrangos – 3620,92 Lt įsigijimo savikaina.

1.1. Universitetas savo veikloje naudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turtą:

Aprašymas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia (įsigijimo savikaina)	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga (įsigijimo savikaina)
Gyvenamieji pastatai	807203,38	807203,38
Negyvenamieji pastatai	1102981,71	1099645,71
Infrastruktūros statiniai	3583790,77	3573927,77
Kiti statiniai	1371610,40	1365550,40
Mašinos ir įrengimai	34454853,97	42465793,01
Transporto priemonės	962319,33	990819,33
Baldai ir biuro įranga	32777742,60	36138574,09
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	416078,54	457130,05
IŠ VISO	75476580,70	86898643,74

1.2. Nenaudojamo ilgalaikio turto universiteto veikloje pokytis:

Turto aprašymas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia (likutinė vertė)	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga (likutinė vertė)
Mašinos ir įrengimai	4009,43	4009,43
Negyvenamieji pastatai	0	80037,82
Infrastruktūros statiniai	0	26957,78

Nenaudojama, nes: mašinos ir įrengimai – skirti nurašyti, negyvenamieji pastatai ir infrastruktūros statiniai – priimtas sprendimas perduoti savivaldybei, dokumentai dar tvarkomi.

1.3. Per 2012 metus reikšmingai pasikeitė nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų grupė.

Nebaigtos statybos likutis sumažėjo 62941844,70 Lt (2011 m. padidėjo 35980608,76 Lt), didžiąja dalimi tai yra Nacionalinio atviros prieigos mokslinės komunikacijos ir informacijos centro statybos darbų uždarymas.

2012 m. buvo baigti vykdyti 3 rekonstrukcijos projektai ir vykdomi 6 investiciniai projektai:

Aprašas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga
Nacionalinio atviros prieigos mokslinės komunikacijos ir informacijos centro statyba. Vilnius, Saulėtekio al. 9	63788616,61	1779431,97
VU Bibliotekos rekonstravimas. Vilnius, Universiteto g. 3, 5	800000,00	1039977,13
VU Botanikos sodo pastatų rekonstrukcija. Vilnius, Kairėnų g. 43	4363042,76	1699622,76
VU Botanikos sodo infrastruktūros rekonstrukcija. Vilnius, Kairėnų g. 43	1986868,28	829568,94
VU Botanikos sodo ūkinio pastato (arklidės) II etapo įrengimas. Vilnius, Kairėnų g. 75	500000,00	1024568,56
Kauno humanitarinio ūkinio pastato rekonstrukcija. Kaunas, Muitinės g. 18	23716,00	33880,00
Nacionalinio fizinių ir technologijų mokslų centro statyba. Vilnius, Saulėtekio al.9	129500,00	1512500,00
Ekonomikos fakulteto rūšio ir 9-jo aukšto kapitalinis remontas. Vilnius, Saulėtekio al. 9, II rūmai.	25410,00	885093,99
Lazerinių tyrimų centro rekonstrukcija. Vilnius, Saulėtekio al.10	56205,00	816427,93
Filologijos fakulteto rekonstrukcija, antras etapas. Vilnius, Skapo g. 7		7569,92
Filologijos fakulteto rekonstrukcija, trečias etapas. Vilnius, Skapo g. 7		1190839,26

Mokomosios poilsio bazės ir ūkinio pastato rekonstrukcija. Varėnos r. sav., Marcinkonių sen., Puvočių k.		20736,01
„Vilniaus fotografų kiemo“ kapitalinis remontas. Vilnius, Maironio g. 7		39930,00
Pastato – mokslo įstaigos su valgykla (ITTC) rekonstrukcija. Vilnius, Saulėtekio al. 9		163736,00
Nuotekų sistemos prijungimas prie miesto tinklų. Vilnius, Kairėnų g. 43, 75, 79		361444,73
Šv. Jonų bažnyčios rekonstrukcija. Vilnius, Pilies g. 21	1404452,34	0,00
VU automobilių stovėjimo aikštelės įrengimas. Vilnius, Plytinės g. 17A	510000,00	0,00
Matematikos ir informatikos fakulteto pastato kapitalinis remontas. Vilnius, Didlaukio g. 47	759360,91	0,00
IŠ VISO	74347171,90	11405327,20

Investicinių projektų finansavimo šaltiniai yra: VU Bibliotekos ir VU Botanikos sodo rekonstrukcijos projektų – valstybės biudžeto lėšos; Nacionalinio atviros prieigos mokslinės komunikacijos ir informacijos centro statyba Vilniuje, Saulėtekio al. 9 – Europos Sąjungos ir valstybės biudžeto lėšos; Lazerinių tyrimų centro rekonstrukcijos Vilniuje, Saulėtekio al. 10, Matematikos ir informatikos fak. pastato kapitalinio remonto Vilniuje, Didlaukio g. 47, Kauno humanitarinio ūkinio pastato rekonstrukcija Kaune, Muitinės g. 18, Nacionalinio fizinių ir technologijų mokslų centro statyba Vilniuje, Saulėtekio al. 9 – Europos Sąjungos ir Valstybės biudžeto struktūrinių fondų lėšos; Ekonomikos fak. Saulėtekio al. 9 II rūmų rekonstrukcijos projekto – VU specialiosios programos lėšos; Šv. Jonų bažnyčios rekonstrukcija Vilniuje, Pilies g. 21 – Europos Sąjungos lėšos ir VU specialiosios programos lėšos; VU automobilių stovėjimo aikštelės Plytinės g. 17A įrengimo projekto – paramos lėšos, Filologijos fakulteto rekonstrukcija Vilniuje, Skapo g. 7 – Europos Sąjungos, VU specialiosios programos lėšos ir valstybės biudžeto lėšos; Mokomosios poilsio bazės ir ūkinio pastato rekonstrukcija Varėnos r. sav., Marcinkonių sen., Puvočių k. – Europos Sąjungos lėšos; „Vilniaus fotografų kiemo“ kapitalinis remontas Vilniuje, Maironio g. 7 – VU specialiosios programos lėšos; Pastato - mokslo įstaigos su valgykla (ITTC) rekonstrukcija Vilniuje, Saulėtekio al. 9 – Europos Sąjungos lėšos; Nuotekų sistemos prijungimas prie miesto tinklų Vilniuje, Kairėnų g. 43, 75, 79 – valstybės biudžeto lėšos.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą 2012 metų pabaigoje padidėjo 15774766,53 Lt (2011 m. buvo sumažėjimas 1683240,83 Lt palyginti su 2010 m pabaiga). Reikšmingos sumos, dėl kurių įvyko padidėjimas: avansinis mokėjimas už Nacionalinio fizinių ir technologijų mokslų centro projektavimą Vilniuje, Saulėtekio al. 9 – 15280813,03; avansinis

mokėjimas už Nacionalinio atviros prieigos mokslinės komunikacijos ir informacijos centro baldus – 847363,00 Lt; avansinis mokėjimas už Jungtinio gyvybės mokslų centro projektavimą Saulėtekio al. 9 – 850000,00 Lt.

1.4. 2012 metais buvo atlikti reikšmingi ilgalaikio materialiojo turto pergrupavimai:

- Iš Išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą – į nebaigtą statybą 1894696,21 Lt, į mašinas ir įrengimus, baldus ir biuro įrangą, kitą ilgalaikį turtą 3960748,92 Lt;
- Iš nebaigtos statybos – į negyvenamuosius pastatus 64874404,94 Lt, į nekilnojamą kultūros vertybes 4724942,20 Lt, į infrastruktūros ir kitus statinius 2897308,66 Lt, į mašinas ir įrenginius 9164620,94 Lt, į baldus ir biuro įrangą 1877676,46 Lt, į trumpalaikį turtą 19234,17 Lt, į atsargas 1095473,50 Lt;
- Iš atsargų (panaudota ilgalaikio turto kūrimui) į mašinas ir įrengimus 23234,42 Lt, į baldus ir biuro įrangą 29904,08 Lt, į kitą ilgalaikį turtą (bibliotekos fondus) 639643,70 Lt;
- Iš „Baldai ir biuro įranga“ į „Mašinos ir įrengimai“ 19182,00 Lt;
- Iš Negyvenamųjų pastatų į Infrastruktūros ir kitus statinius 28917,08 Lt;
- Iš kito ilgalaikio materialiojo turto į kitą nematerialųjį turtą paveldosaugos specialus planas – 133713,59 Lt.

1.5. Kilnojamosios kultūros vertybės pasikeitė per 2012 metus: įsigyta retų spaudinių už 4532,25 Lt, rasta inventorizacijos metu rankraščių kolekcijų už 275765,00 Lt. Rastus rankraščius Turto įvertinimo komisija įvertino tikrąja verte.

Aprašas	2011	2012
Antikvariniai ir meno kūriniai	15172,76	15172,76
Reti spaudiniai	149967,00	154499,25
Rankraščiai	283961,00	559726,00
Grafika	90888,00	90888,00
Spaudinių kolekcijos	559500,00	559500,00
IŠ VISO	1099488,76	1379786,01

Kilnojamosios kultūros vertybės įvertintos vieno lito verte: antikvariniai ir meno kūriniai – 112,00 Lt; rankraščiai – 278961,00; grafika – 90888,00; spaudinių kolekcijos – 559500,00 Lt; reti spaudiniai – 144967,00 Lt.

1.6. Nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė nustatyta pagal VĮ Registrų centro svetainėje 2013 m. sausio 1 d. paskelbtas vidutines rinkos vertes. Nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė 2012 m. yra 81619757,39 Lt.

1.7. Žemės tikroji vertė nustatyta pagal VĮ Registrų centro svetainėje 2013 m. sausio 1 d. paskelbtas vidutines rinkos vertes. Žemės tikroji vertė 2012 m. yra 7980,00 Lt.

- 1.8. Pagal panaudos sutartis perduoto ilgalaikio turto balansinė vertė 13806231,73 Lt. Didžioji perduoto turto dalis: Tarptautinei verslo mokyklai pastatas – VU Tarptautinio verslo mokykla – 8512749,06 Lt; VĮ Santariškių klinikoms mašinos ir įrengimai, baldai ir biuro įranga – 4231756,16 Lt.
- 1.9. Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto vertė 146959217,23 Lt., iš kurio didžiausią dalį sudaro: Valstybės žemė, gauta pagal panaudos sutartis – 142993725,00 Lt; pastatas – kultūros organizacijų veiklos pastatas (TSPMI biblioteka) Vilniuje Ašmenos g. 8 – 980024,35; negyvenamosios patalpos – instituto patalpos Vilniuje, Goštauto g. 12 – 2293642,58 Lt.

Pastaba Nr. 5. 6. Ilgalaikis finansinis turtas

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta 1, 2, 4, 11 prieduose.

Šiame straipsnyje yra registruojami Vilniaus universiteto įnašai į viešųjų įstaigų kapitalą. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus pateikta aiškinamojo rašto 1 ir 2 prieduose.

Investicija į kontroliuojamą viešojo sektoriaus subjektą – VšĮ Vilniaus universiteto tarptautinio verslo mokykla (100%) – apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina 2473067,77 Lt. Investicija į asocijuotuosius sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektus VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santariškių klinikos (50%) ir VšĮ Vilniaus universiteto Žalgirio klinikos (50%) apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, nes šiuos subjektus konsoliduoja LR Sveikatos apsaugos ministerija. Investicija į kontroliuojamus ir asocijuotuosius ne viešojo sektoriaus subjektus apskaitoje registruojama taikant nuosavybės metodą. Investicijos vertė 2012 m. sudarė 1794711,71 Lt (2011 m. – 1695365,68 Lt), padidėjo 99346,03 Lt.

Investicijos į kitus subjektus dėl mažo kiekio balsų (mažiau negu 20 %) reikšmingo poveikio šiems subjektams nedaro, Universiteto apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina.

Pastaba Nr.7. Biologinis turtas

Duomenys apie biologinį turtą pateikti „Biologinio turto, įvertinto įsigijimo savikaina arba normatyvinėmis kainomis, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ 10 priede.

Biologinio turto vertė yra 257652,67 Lt (2011 m. – 242631 Lt), tai yra ne žemės ūkyje naudojamas biologinis turtas. 2012 m. įsigyta daugiamečių sodinių maumedžių už 3719,01 Lt ir augalų kolekcijos už 867,77 Lt, taip pat pergrupuota iš atsargų už 10434,89 Lt.

Aprašymas	2011	2012
Gyvūnai	13186,00	13186,00
Daugiamečiai sodiniai	229394,00	233113,01
Augalų kolekcijos	51,00	11353,66

IŠ VISO	242631,00	257652,67
---------	-----------	-----------

Pastaba Nr.8. Atsargos

Duomenys apie atsargas pateikti 6 priede.

Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį Universitetas sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Apskaičiuodamas atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikaina, Vilniaus universitetas taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Vilniaus universitetas ataskaitinio laikotarpio pradžioje turėjo atsargų už 7325810,55 Lt (2011m. – 7390424,86 Lt). Per 2012 metus buvo įsigyta – 13772584,68 Lt (2011 m. – 14637119,19 Lt), nemokamai gauta 129826,72 Lt (2011 m. – 100747,96 Lt). Sunaudota atsargų savo veikloje per ataskaitinį laikotarpį – 11198827,46 Lt (2011 m. – 11679527,27 Lt), parduota 677843,77 Lt (2011 m. – 550937,25 Lt). Didžiąją dalį atsargų, skirtų parduoti, sudaro leidiniai ir suvenyrai su VU simbolika. Nemokamai perduota leidinių kitiems VSS – 32450,66 Lt (2011 m. – 27208,07 Lt). Atsargų likutis ataskaitinių metų pabaigoje yra 9729268,61 Lt (2011 m. – 7325810,55 Lt). Vilniaus universitetas turi šių atsargų: medžiagos, žaliavos, nebaigta gaminti produkcija, pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti:

Aprašas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga
Medžiagos mokymo ir mokslo tikslams	2599871,54	3149180,05
Ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys	1205659,61	2570426,36
Kuras, degalai, tepalai	22061,41	26819,97
Atsarginės dalys	62230,50	71152,61
Montuotinos kompiuterinės dalys	601446,64	441637,25
Spaudiniai	1775476,01	1577686,99
Tara	11245,54	10879,21
Griežtos atskaitomybės blankai	83031,47	47125,88
IŠ VISO	6361022,72	7894908,32
Nebaigta gaminti produkcija	260712,78	721322,49
Produkcija, skirta parduoti	704075,05	1113037,80

Pastaba Nr.9. Išankstiniai apmokėjimai

Duomenys apie išankstinius apmokėjimus yra pateikti aiškinamojo rašto 5 priede.

Išankstiniai apmokėjimai iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos sudaro 3652188,44 Lt. Didžiausią šių apmokėjimų dalį sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 1433048,38 Lt (2011 m. – 1854937,04 Lt), viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti – 1343950,61 Lt (2011 m. – 800965,99 Lt) ir kitiems subjektams – 16880,40 Lt (2011 m. – 6087,56 Lt), tai avansai projektų vykdytojams, numatyti finansavimo sutartyse.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 858309,05 Lt (2011 m. – 995529,04 Lt), iš jų:

- spaudos prenumerata – 36902,11 Lt (2011 m. – 77842,16 Lt),
- duomenų bazių prenumerata – 77897,00 Lt (2011 m. – 195405,39 Lt),
- darbuotojų komandiruočių išlaidos (registracijos mokesčiai, bilietai) – 104868,09 Lt (2011 m. – 47194,33 Lt),
- transporto priemonių draudimas ir mokesčiai – 6106,64 Lt (2011 m. – 35465,60 Lt),
- ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nuoma – 60861,97 Lt (2011 m. – 12337,55 Lt),
- studentų, doktorantų, rezidentų mobilumo stipendijos ir išlaidų kompensacijos – 222558,43 Lt (2011 m. – 566271,93 Lt),
- paslaugos ir abonementiniai mokesčiai – 349114,81 Lt (2011 m. – 61012,08 Lt).

Pastaba Nr.10. Gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas yra pateikta 12 priede.

Gautinas finansavimo sumas sudaro: iš ES ir užsienio valstybių gautinos sumos – 2207110,27 Lt (2011 m. – 15622,92 Lt), gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (pavedimų lėšos) – 806604,39 Lt (2011 m. – 2756,98 Lt).

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas eilutėje „Kitos“ – 897572,12 Lt (2011 m. – 1986741,14 Lt) yra gautinos įmokos iš studentų už studijas.

Sukauptos gautinos sumos – 32416300,78 Lt, iš kurių: sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos – 12794364,87 Lt (2011 m. – 16257234,25 Lt) ir Universiteto vykdomų projektų sukauptos sąnaudos, kurioms padengti dar negautas finansavimas – 26402209,56 Lt (2011 m. – 16159066,53 Lt).

Kitos gautinos sumos:

	2011	2012	
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	18751,71	0,00	
Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų	2235,70	70319,70	Darbuotojai, neatsiskaite už komandiruotes
Išieškotinos sumos už padarytą žalą	159006,65	165419,05	Nustatyti ir užregistruoti trūkumai, vagystės
Kitos gautinos sumos	5893551,23	8401,88	Spec. lėšos FM, permokėti mokesčiai

Gautinos įvairios kompensacijos		284021,24	Kompensacijos už komunalines paslaugas, komandiruočių išlaidų ir kt.
Vidiniai skolinimai	7053384,94	4381128,16	Lėšų pergrupavimas tarp finansavimo šaltinių
Gautinos sumos MAIDANAKAS	1012769,87	1012769,87	Observatorija, esanti Uzbekistane
IŠ VISO	14139700,10	5922059,90	

Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1236473,46 Lt (2011 m. – 1066693,20 Lt), iš jų:

- Kitų gautinų sumų (Maidanakas) suma – 1012769,87 Lt. Nuo 2010-01-01 reorganizacijos būdu prie Vilniaus universiteto yra prijungtas Vilniaus universiteto Teorinės fizikos ir astronomijos institutas (VU TFAI). Perėmus institutą, paaiškėjo, kad dalis ilgalaikio materialiojo turto (likutinė vertė – 1012769,87 Lt) yra Kaškadarijinsko srityje Uzbekistane Maidanako kalne. VU TFAI nuo 1993 m. minėtu turtu naudotis negali, nes 1993 m. vasario 11 d. Uzbekistano prezidento A. Karimovo įsaku Nr. 559, Maidanako astronominė stebėjimo stotis su visu turtu, iš jų technine dokumentacija (pastatų ir įrenginių) nacionalizuota. Šis turtas valdytojo sprendimu buvo pripažintas negalimu naudoti vadovaujantis Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 22 straipsnio 1 dalies 6 punktu (dėl trečiųjų asmenų veiklos), todėl, vadovaujantis tuo pačiu punktu, šis turtas buvo perkeltas į finansinį turtą (gautinas lėšas) – t. y. buvo pakeista šio turto rūšis. Kadangi šių sumų nėra tikimybės atgauti, jos buvo nuvertintos;
- Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas nuvertėjimas 64239,50 Lt (2011 m. – 53923,33 Lt).

Pastaba Nr.11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Duomenys apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikti 13 priede.

2012 gruodžio 31 d. pinigų likutis bankų sąskaitose sudarė – 67442522,14 Lt (2011 m. – 41415116,25 Lt), pagal lėšų šaltinius:

- biudžeto asignavimai 0,00 Lt;
- specialiosios programos lėšos 17688772,20 Lt;
- pavedimų lėšos 48026083,38 Lt;
- paramos lėšos 1727666,56 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį pinigų likutis banko sąskaitose padidėjo 26027405,89 Lt.

Pinigų likutis įšaldytose banko „Snoras“ sąskaitose – 799215,93 Lt, tai studentų sumokėtos įmokos už studijas Universitete ir apgyvendinimą bendrabutyje.

Pastaba Nr.12. Finansavimo sumos

Duomenys apie finansavimo sumas pateikti 19 ir 20 prieduose.

Iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje buvo 185104618,88 Lt (2011 m. – 198633246,09 Lt), iš kurio biudžeto asignavimai ir finansavimas, gautas iš kitų biudžetinių įstaigų (Švietimo ir mokslo ministerijos – 46 projektai, Lietuvos mokslo tarybos – 280 projektų, Mokslo, inovacijų ir technologijų agentūros – 29 projektai, Lietuvių kalbos komisijos – 5 projektai, ir kt.), iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 218316048,96 Lt (2011 m. – 118458917,97 Lt) (ES finansuojami projektai – 171, ES ir Šveicarijos projektai – 4 ir kt.), iš kitų šaltinių – 11248993,48 Lt (2011 m. – 1687440,32 Lt) (fizinių ir juridinių asmenų paramos lėšos, nemokamai gautas turtas ir finansavimas iš ankščiau nepaminėtų šaltinių).

Grąžintos nepanaudotos finansavimo sumos valstybės biudžetui kitoms išlaidoms – 352892,86 Lt (2011 m. – 446258,93 Lt), Europos Sąjungai, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms grąžinta 37429,22 Lt (2011 m. – 98981,21 Lt) kitoms išlaidoms, 2543,62 Lt (2011 m.- 49,16 Lt) – nepiniginiam turtui.

Pastaba Nr.13, 14, 17. Įsipareigojimai

Duomenys apie įsipareigojimus pateikti 15, 16 prieduose.

Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 300650,00 Lt (2011 m. – 613650,00 Lt), t. y. studentų sumokėti užstatai už apgyvendinimą bendrabučiuose, kurie grąžinami sutarties pabaigoje arba užskaitomi į eilinius mokėjimus.

Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų nėra.

Kai kurios trumpalaikės mokėtinos sumos:

- Tiekėjams mokėtinos sumos, kurių mokėjimo terminas dar nepasibaigė – 12673951,78 Lt (2011 m. – 19876545,67 Lt), iš tos sumos viešojo sektoriaus subjektams – 44981,78 Lt (2011 m. – 104823,10 Lt): už komunalines ir kitas paslaugas – 21943,93 Lt, už nuomą – 14510,00 Lt, už paslaugas – 462,38 Lt.
- Sukauptos atostoginių sąnaudos, tai yra atostoginių sukaupimai Universiteto darbuotojams – 12611325,31 Lt (2011 m. – 13443152,32 Lt);
- Sukauptos socialinio draudimo sąnaudos – 3906988,57 Lt (2011 m. – 4192320,62 Lt) socialinio draudimo sumos nuo sukaupytų Universiteto darbuotojams atostoginių;
- Mokėtini veiklos mokesčiai – mokėtinas pridėtinės vertės mokestis 1197310,28 Lt (2011 m. – 243079,13 Lt);
- Gauti išankstiniai apmokėjimai – tai gauti avansai pagal sutartis, projektus – 24270132,20 Lt ir ateinančių laikotarpių pajamos – 5368697,72 Lt (2011 m. – 1666792,05 Lt); įmokos už studijas paskirstytos laikotarpiais, kuriais yra uždirbamos);
- Kitos mokėtinos sumos – deponuoti pinigai, kompensacijos – 12819,53 Lt (2011 m. – 10097,14 Lt), bei vidinio perskirstymo (sąskaita 229800200 „Kitos gautinos sumos“) – 4381128,16 Lt (2011 m. – 7053384,94 Lt), neatpažintos įplaukos – 102388,59 Lt (2011 m. – 24049,08 Lt).

Pastaba Nr.18. Grynasis turtas

Duomenys apie grynąjį turtą pateikti 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priede.

Ankstesnių metų sukauptas perviršis – 38364880,42 Lt.

2012 metais Vilniaus universiteto einamųjų metų nuostolis sudarė 1996825,16 Lt (2011 m. – 1403887,41 Lt)

Vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis, nekilnojamos kultūros vertybės ir žemė buvo įvertintos tikraja verte pagal VĮ Registrų centro vertinimo duomenis ir suformuotas tikrosios vertės rezervas 38104606,05 Lt.

Vilniaus universitetas turi 16 viešųjų įstaigų, kurių 2012 metų rezultatas yra 99246,03 Lt pelnas. Bendras 2012 metų rezultatas, įvertinus nuosavybės metodo įtaką yra 1996825,16 Lt nuostolis.

Bendras universiteto grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įvertinus tikrosios vertės rezervą ir nuosavybės metodo įtaką sudaro – 81928398,52 Lt.

Pastaba Nr.21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Duomenys apie pagrindinės veiklos kitas pajamas, kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikti 7 priede.

Pagrindinė Universiteto veikla yra švietimas ir mokslas.

Didžiausią Universiteto pajamų dalį sudaro apskaičiuotos pajamos už mokslą aukštosiose mokyklose. Pajamų detalizavimas pateiktas lentelėje:

	2011	2012
Apskaičiuotos pajamos už mokslą aukštojoje mokykloje	39774216,83	30799855,96
Pajamos archyvinų pažymų, diplomų priedėlių bei kitų pažymų išdavimą	130352,09	137064,21
Apskaičiuotos pajamos už leidinių pardavimą	175884,40	287344,56
Apskaičiuotos pajamos už parduotas prekes	1179081,87	877441,10
Apskaičiuotos pajamos už parduotą turtą aukcione	26321,32	9126,7
Apskaičiuotos pajamos už kitas suteiktas paslaugas	7012596,74	7382954,37
Pajamos už apgyvendinimą bendrabučiuose	4993420,92	10915300,56
IŠ VISO	53291873,34	50409087,46

Vilniaus universitetas turi poilsio namus Palangoje, Pervalkoje, svečių namus Vilniuje, nuomoja kai kurias savo patalpas. Su šia veikla susijusios pajamos yra priskiriamos prie kitos veiklos pajamų.

	2011	2012
Pajamos už poilsio namus, bendrabučius (kita veikla)	545305,85	339032,54
Nuomos pajamos (kita veikla)	1580274,18	1663573,30
Kitos apskaičiuotos kitos veiklos pajamos už suteiktas paslaugas (nuo 2012 m.)		16017,32
	2125580,03	2018623,16

Pastaba Nr. 22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Sąnaudų sandara pateikta 21 priede.

2012 m. patirtos sąnaudos sudarė – 323211046,54 Lt (2011 m. – 27072298,27 Lt), iš kurių pagrindinės veiklos – 323211046,54 Lt (2011 m. – 269614530,97 Lt), kitos veiklos – 743452,94 Lt (2011 m. – 1151636,08 Lt).

Kai kurių sąnaudų detalesnė informacija pateikta lentelėje:

Aprašymas	2011	2012
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	163476886,62	176697799,46
pagrindinė veikla	163251007,35	176343708,45
kita veikla	225879,27	354091,01
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:	10883785,02	16505561,50
šildymo sąnaudos	4562180,95	8115911,78
elektros sąnaudos	5260566,33	6279879,69
gamtinių dujų sąnaudos		152092,34
vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	426117,93	1213519,67
ryšių sąnaudos	634919,81	744158,02
Paslaugų sąnaudos:	12964030,52	9529832,99
Paslaugų sąnaudos_(leidybės, samdomų ekspertų, kitų paslaugų)	11645721,61	8464644,88
Autorinių atlyginimų sąnaudos	956506,13	894235,26
Banko paslaugos (aptarnavimo mokesčiai, komisiniai, pavedimų mokesčiai)	77005,26	
Reprezentacinės sąnaudos	284797,52	170952,85
Kitos sąnaudos:	326475,68	2739595,77
pagrindinės veiklos (mokesčiai, pašalpos darbuotojams, išmokos Emeritams, kelionės išlaidų kompensavimas studentams, doktorantams, užsieniečiams)	325859,94	2643805,30
Banko paslaugos (aptarnavimo mokesčiai, komisiniai, pavedimų mokesčiai)		84650,61
kitos veiklos	617,68	11139,86

Pastaba Nr.23

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (pelnas) 2012 m. – 61452,29 Lt (2011 m. – 17208,31 Lt). Finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 85422,70 Lt (2011 m. – 23339,52 Lt): iš jų baudų ir delspinigių pajamos 18836,22 Lt (2011 m. – 15069,83 Lt), indėlių palūkanų pajamos 50759,25 Lt (2011 m. – 4156,38 Lt), pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo 13327,23 Lt (2011 m. – 4111,32 Lt), kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos 2500,00 Lt (2011 m. – 2,00 Lt). Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo 20649,15 Lt (2011 m. – 667,67 Lt), baudų ir delspinigių sąnaudos 3321,26 Lt (2011 m. – 5088,95 Lt).

Detalesnė informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 3 priede.

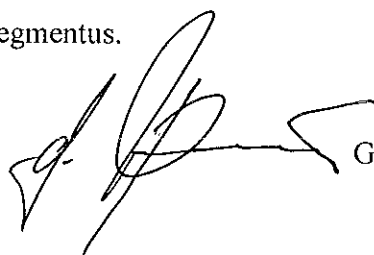
Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius yra pateiktos Aiškinamojo rašto 17 priede.

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius yra pateiktos Aiškinamojo rašto 18 priede.

PRIDEDAMA:

- 1 priedas. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.
- 2 priedas. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
- 3 priedas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.
- 4 priedas. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą.
- 5 priedas. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.
- 6 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 7 priedas. Kitos pajamos.
- 8 priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 9 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 10 priedas. Biologinio turto, įvertinto įsigijimo savikaina arba normatyvinėmis kainomis, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 11 priedas. Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
- 12 priedas. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas.
- 13 priedas. Informacija apie pinigų ir pinigų ekvivalentus.
- 14 priedas. Finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį.
- 15 priedas. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.
- 16 priedas. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis.
- 17 priedas. Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius.
- 18 priedas. Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius.
- 19 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
- 20 priedas. Finansavimo sumų likučiai.
- 21 priedas. 2012 m. informacija apie veiklos segmentus.

Finansų ir ekonomikos direktorius



Gintaras Binkauskas

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
2 priedas

(Informacijos apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR
KITUS SUBJEKTUS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE**

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius
1	2	3
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	1
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	3
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės*	
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	
6.	Asocijuotieji subjektai	12
7.	Administruojami išteklių fondai	
8.	Administruojami mokesčių fondai	
9.	Kiti subjektai	4

* – teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: 26003
 D/L: 2013-04-02

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliaja verte	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso	Pagrindinė veikla
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	100	2473067,77		132384,00	6471868,00	X
	VŠĮ VU Tarptautinė verslo mokykla	Saulėtekio al. 22, Vilnius	100	2473067,77		132384,00	6471868,00	Švietimas
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X	300	14000,00		-41472,00	0,00	X
	VŠĮ Akademinė leidyba	Universiteto g.1, Vilnius	100	10000,00		-25462,00	0,00	Leidyba
	VŠĮ Europos integracijų studijų centras	Vokiečių g.10, Vilnius	100	3000,00		0,00	0,00	Švietimas
	VŠĮ Multimedijos centras humanitarams	Akademijos g.4, Vilnius	100	1000,00		-16010,00	0,00	Švietimas
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės**	X	X	X				X
			X	X				
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	X						X

6	Asocijuotieji subjektai	X	468,99	142734,00	7897976,00	-6694089,20	79431911,81	X
6.1.	VŠĮ Studijų užsienyje informacijos centras	Saulėtekio al. 9-117, Vilnius	50	1,00		11506,00	245163,00	Švietimas
6.2.	VŠĮ Vilniaus universiteto teisės klinika	Saulėtekio al. 9, Vilnius	33,33	4000,00		416,00	10000,00	Konsultacijos
6.3.	VŠĮ Rytų Europos žydų kultūros ir istorijos tyrimų centras	Labdarių g.5, Vilnius	25	2,00		0,00	2065,00	Kultūra
6.4.	VŠĮ Vilniaus universiteto būstas	Saulėtekio al. 6, Vilnius	50	1000,00		32190,00	1267957,00	Apgyvendinimas
6.5.	VŠĮ Saulėtekio slėnis	Saulėtekio al.15, Vilnius	24	133600,00	7897976,00	174608,00	3734721,00	Mokslas
6.6.	VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santariškių klinikos	Santariškių g.7, Vilnius	50	2000,00		-7105326,16	69306659,40	Sveikata
6.7.	VŠĮ Vilniaus universiteto Žalgirio klinikos	Žalgirio g.117, Vilnius	50	1000,00		20813,96	4460750,41	Sveikata
6.8.	VŠĮ Vilniaus verslo konsultacinis centras	Konstitucijos g.23B-205, Vilnius	20	600,00		14941,00	166467,00	Konsultacijos
6.9.	VŠĮ Rytų Europos studijų centras	D.Poškos g.59, Vilnius	50	1,00		0,00	2,00	Švietimas
6.10.	VŠĮ Kultūros paveldo akademija	Šnipiškių g.3, Vilnius	33,33	30,00		173101,00	224376,00	Mokslas
6.11.	VŠĮ Azijos menų centras	Malūnų g.8, Vilnius	50	100,00		0,00	0,00	Kultūra
6.12.	VŠĮ Mokslo ir technologijų parkas	A.Goštauto g.11, Vilnius	33,33	400,00		-16339,00	13751,00	Mokslas
7	Kiti subjektai							
7.3.	Kiti subjektai	X	45,58	351602,00	18378509,00	471431,00	1147903,00	X
7.3.1.	Nacionalinis plėtros institutas	Naugarduko g. 41, Vilnius	8,33	1002,00		644441,00	761921,00	Mokslas
7.3.2.	Visorių informacinių technologijų parkas	Akademijos g.2, Vilnius	7,14	350300,00	18378509,00	-173010,00	385982,00	Mokslas
7.3.3.	Ne pelno įmonė Vilniaus mokslinis parkas	Universiteto g.3, Vilnius	19	300,00				Mokslas
7.3.4.	VŠĮ Strateginių studijų centras		11,11					

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 26003
D/L: 2013-03-20 13:54:22

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	85.422,70	23.339,53
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	13.327,23	4.111,32
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	18.836,22	15.069,83
1.3	Palūkanų pajamos	50.759,25	4.156,38
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	2.500,00	2,00
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-23.970,41	-6.131,22
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-20.649,15	-667,67
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-3.321,26	-5.088,95
2.3	Palūkanų sąnaudos		-374,60
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	61.452,29	17.208,31

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 26003
D/L: 2013-03-20 13:54:22

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	4.619.381,48	4.520.035,45
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	2.473.067,77	2.473.067,77
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	1.794.711,71	1.695.365,68
1.3	Investicijos į kitus subjektus	351.602,00	351.602,00
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3	Po vienerių metų gautinos sumos		
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokejimai už ilgalaikį finansinį turta		
7	Iš viso	4.619.381,48	4.520.035,45

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 26003
D/L: 2013-03-20 13:54:22

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	3.652.188,44	3.683.538,74
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1.046.006,37	1.482.888,03
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	1.730.992,62	1.173.015,00
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		13.120,64
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	16.880,40	18.986,03
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	857.675,32	994.729,04
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	633,73	800,00
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		-12.898,47
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	3.652.188,44	3.670.640,27

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos 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		6.840.956,49	260.712,78			789.689,49		7.891.358,76
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		11.919.726,24	1.891.868,82	85.037,00		5.779,34		13.902.411,40
2.1	Įsigyto turto įsigijimo suvokaina		11.790.423,49	1.891.868,82	85.037,00		5.255,37		13.772.584,68
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo suvokaina		129.302,75				523,97		129.826,72
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-11.080.994,63				-828.127,26		-11.909.121,89
3.1	Parduota		-74.669,31				-603.174,46		-677.843,77
3.2	Perleista (paskirstyta)		-2.211,90				-30.238,76		-32.450,66
3.3	Sunaudota veikloje		-11.004.113,42				-194.714,04		-11.198.827,46
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		649.200,71	-1.516.296,11			1.278.585,98		411.490,58
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		8.328.888,81	636.285,49	85.037,00		1.245.927,55		10.296.138,85
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-479.933,77				-85.614,44		-565.548,21
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		-41.077,37				-90.503,85		-131.581,22
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								

P8 Atsargos

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos 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
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)		87.030,65				43.228,54		130.259,19
11.1	Parduota		48.987,42				15.702,49		64.689,91
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje		38.043,23				27.526,05		65.569,28
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)		-433.980,49				-132.889,75		-566.870,24
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		7.894.908,32	636.285,49	85.037,00		1.113.037,80		9.729.268,61
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		6.361.022,72	260.712,78			704.075,05		7.325.810,55

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 26003
D/L: 2013-03-20 13:54:22

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	50.409.087,46	53.291.873,34
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3	Pajamos iš dividendų		
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo	1.173.912,36	1.508.297,41
1.5	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		54.420,49
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos**	49.167.200,38	39.774.215,74
1.7	Kitos	67.974,72	11.954.939,70
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	50.409.087,46	53.291.873,34

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 16080
D/L: 2012-05-18 10:19:53

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	2.018.623,16	2.125.580,03
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Nuomos pajamos	2.002.605,84	1.580.274,18
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	9.694,58	545.305,85
1.5	Kitos	6.322,74	
2	Pervestintos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos	-719.482,53	-1.151.636,08
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-95.508,29	
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-124.325,05	
3.4	Paslaugų sąnaudos	-120.058,20	-92.297,46
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	-354.091,01	
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-25.499,98	-1.059.338,62
4	Kitos veiklos rezultatas	1.299.140,63	973.943,95

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTAR

Patvirtinta
ID: 26003
D/L: 2013.04.02 13:52

P3 Nematerialusis turas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
				Patental ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6042616.71	78019.39		887334.81	48382.75	451.94		7056805.6
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		1921407.27	723		138625.18	4087922.02	65421.73		6214099.2
2.1.	Pirkto turto įsigijimo savikaina		1848512.02	723		115824.18	4087922.02	65421.73		6118402.95
2.2.	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		72895.25			22801				95696.25
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	Parduoto									
3.2.	Perduoto									
3.3.	Nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)		196392.06	8249		4148048.57	-4014334.98	-49845.28		288509.37
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikalnos kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		8160416.04	86991.39		5174008.56	121969.79	16028.39		13559414.17
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-4198109.43	-65774.8	X	-406676.08	X	X		-4670560.31
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-2305332.2	-10352.5	X	-265843.5	X	X		-2581528.2
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1.	Parduoto	X			X		X	X		
10.2.	Perduoto	X			X		X	X		
10.3.	Nurašyto	X			X		X	X		
10.4.	Pergrupavimai (+/-)	X			X	-11938.62	X	X		-11938.62
10.5.	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-6503441.63	-76127.3	X	-684458.2	X	X		-7264027.13
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1.	Parduoto									
18.2.	Perduoto									
18.3.	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti 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)		1656974.41	10864.09		4489550.36	121969.79	16028.39		6295387.04
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		1844507.28	12244.59		480658.73	48382.75	451.94		2386245.29

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 26003
D/L: 2013.04.02 13:52

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

P4 Ilgalaikis materialusis 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 ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti	Kitos vertybės							Kitas ilgalaikis materialusis turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	6597	32016101.97	74523879.18	7014770.72	70704806.18	144045149.16	3210952.81	1099488.76	68973956.83	92926	29521084.47	74347171.9	1636762.24	507193647.22	
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			59469.28	226778.37	41661	40475935.79	60549	280297.25	13647051.73	13410.5	1141483.83	21430195.57	21438206.69	98815039.01	
2.1.	Pirkto turto įsigijimo savikaina			59469.28	39200.37		40445773.66	60549	14532.25	13512222.41		1091553.2	21430195.57	21438206.69	98091702.43	
2.2.	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				187578	41661	30162.13		265765	134829.32	13410.5	49930.63			723336.58	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-6060		-5350			-3620.92					-15030.92	
3.1.	Parduoto															
3.2.	Perduoto															
3.3.	Nurašyto				-6060		-5350			-3620.92					-15030.92	
4	Pergrupavimai (+/-)			64845487.86	2926225.74	4724942.2	12093725.36			4073589.33		661075.1	-84372040.27	-5663440.16	-710434.84	
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai															
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	6597	32016101.97	139428836.32	10161714.83	75471409.38	196609460.31	3271501.81	1379786.01	86690976.97	106336.5	31323643.4	11405327.2	17411528.77	605283220.47	
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-9178315.68	-28823102.04	-5601095.68	-114446.97	-70579630.71	-2425308.86		-45835051.5	X	-860888.59	X	X	-163417840.03	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X		
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-645791.24	-1431726.92	-329364.02	-430168.59	-16113420.6	-216678.08		-7581608.61	X	-208080.62	X	X	-26956838.68	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X			6060		Vas.76			904.98	X		X	X	11341	
10.1.	Parduoto	X									X		X	X		
10.2.	Perduoto	X									X		X	X		
10.3.	Nurašyto	X			6060		Vas.76			904.98	X		X	X	11341	

11.	Pergrupavimai (+/-)	X					-11102.54			11102.54	X	11938.62	X	X	11938.62
12.	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X	-9824106.92	-30254828.96	-5924399.7	-544615.56	-86699777.83	-2641986.94		-53404652.59	X	-1057030.59	X	X	-190351399.09
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma	X									X				
18.1.	Perduoto	X									X				
18.2.	Perduoto	X									X				
18.3.	Nurašyto	X									X				
19.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20.	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-	X									X				
22.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	1383	X	X	X	6692963.57	X	X		X		X	X	X	6694346.57
25.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1.	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2.	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3.	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27.	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	1383	X	X	X	6692963.57	X	X		X		X	X	X	6694346.57
29.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	7980	22191995.05	109174007.36	4237315.13	81619757.39	109909682.48	629514.87	1379786.01	33286324.38	106336.5	30266612.81	11405327.2	17411528.77	421626167.95
30.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	6597	22837786.29	45700777.14	1413675.04	70590359.21	73465518.45	785643.95	1099488.76	23138905.33	92926	28660195.88	74347171.9	1636762.24	343775807.19

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: 26003
 D/L: 2013.04.02 13:52

**BIOLOGINIO TURTO, ĮVERTINTO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA ARBA NORMATYVINĖMIS
 KAINOMIS, VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITYNĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. N	Straipsniai	Žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė	Ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6
	1 Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje		242631,00		242631,00
	2 Biologinio turto padidėjimas dėl:		15021.75		15021.75
2.1.	Prieauglio		0.08	X	0.08
2.2.	Įsigijimo		4586.78		4586.78
2.3.	Gauto nemokamai			X	
2.4.	Pergrupavimo		10434.89		10434.89
2.5.	Nuvertėjimo atstatymo				
	3 Biologinio turto sumažėjimas dėl:		-0.08		-0.08
3.1.	Pardavimo			X	
3.2.	Perdavimo		-0.08	X	-0.08
3.3.	Žemės ūkio produkcijos gavimo			X	
3.4.	Nurašymo				
3.5.	Nuvertėjimo				
3.6.	Pergrupavimo				
3.7.	Kitų priežasčių				
	4 Kiti pokyčiai*				
	5 Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		257652.67		257652.67

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 26003
D/L: 2013-03-20 13:54:22

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS 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 vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	50.530.572,25	16.247.050,74		50.801.859,53	22.650.609,10	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	3.013.714,96	3.013.714,96		18.379,90	18.379,90	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	2.395.149,05	119.618,03		4.227.478,75	100.706,67	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	253.162,10			211.357,63		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	121.070,49	13.538,36		112.783,43	820,73	
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.123.343,34	106.079,67		1.916.595,55	99.885,94	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta	1,00			1,00		
1.3.5	Kitos	897.572,12			1.986.741,14		
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	39.199.648,34	13.105.742,35		32.416.300,78	22.485.543,91	
1.5.1	Iš biudžeto	12.794.364,87	12.794.364,87		16.257.234,25	16.257.234,25	
1.5.2	Kitos	26.405.283,47	311.377,48		16.159.066,53	6.228.309,66	
1.6	Kitos gautinos sumos	5.922.059,90	7.975,40		14.139.700,10	45.978,62	
2	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-1.236.473,46			-1.066.693,20		
3	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	49.294.098,79	16.247.050,74		49.735.166,33	22.650.609,10	

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 26003
D/L: 2013-03-20 13:54:22

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)	65.714.855,58		39.144.880,80	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	65.699.947,58		39.144.880,80	
1.2	Pinigai kasoje	14.908,00			
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose	799.215,93		799.214,03	
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-799.215,93		-799.214,03	
1.6	Kiti 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	Kiti pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	1.727.666,56		2.270.235,45	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.727.666,56		2.270.235,45	
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)	67.442.522,14		41.415.116,25	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: 26003
 D/L: 2013.04.02 13:52

P13 Finansiniai įsipareigojimai

FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	Finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	Amortizacijos suma*	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	Nurašyti įsipareigojimai	Kiti pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai	613650					-313000			300650
1.1.	Išleistos obligacijos									
1.2.	Išleisti išdo vekseliai									
1.3.	Gautos paskolos									
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5.	Kiti įsipareigojimai	613650					-313000			300650
2	Trumpalaikiai	398526,19	628403,93							1026930,12
2.1.	Išleistos obligacijos									
2.2.	Išleisti išdo vekseliai									
2.3.	Gautos paskolos									
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5.	Kiti įsipareigojimai	398526,19	628403,93							1026930,12
3	Iš viso	1012176,19	628403,93				-313000			1327580,12

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 26003
D/L: 2013-03-20 13:54:22

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				1.989,24	1.989,24	
2	Tiekėjams mokėtinės sumos	12.673.951,78	44.981,78		19.876.545,67	104.823,10	
3	Sukauptos mokėtinės sumos	16.791.600,13	16.694.373,70		17.635.472,94	12.411.997,63	
3.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	176.059,82	176.059,82		0,00		
3.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	16.518.313,88	16.518.313,88		13.443.152,32	12.411.997,63	
3.3	Kitos sukauptos sąnaudos	12.591,29			4.192.320,62		
3.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	84.635,14					
4	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	35.486.185,95	1.219.897,85		40.364.670,37	382.067,02	
4.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai	1.197.310,28	1.197.310,28		243.079,13		
4.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	29.792.539,39	22.277,57		33.034.060,08	376.229,56	
4.3	Kitos mokėtinės sumos	4.496.336,28	310,00		7.087.531,16	5.837,46	
5	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	64.951.737,86	17.959.253,33		77.878.678,22	12.900.876,99	

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 26003
D/L: 2013-03-20 13:54:22

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Nacionaline valiuta	79.369.726,88	66.318.595,28
2	Eurais		
3	JAV doleriais		
4	Kitomis		
5	Iš viso	79.369.726,88	66.318.595,28

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 26003
D/L: 2013-03-20 13:54:22

**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	1.726.636,52
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	2.864.646,64
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	4.591.283,16

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 26003
D/L: 2013-04-02 13:52:27

**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	84.300,00
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	84.300,00

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: 26003
 D/L: 2013.04.02 13:52

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	198.633.246,09	210.934.178,13	1.996.919,02	244.520,34	-7.977.356,99		-218.956.469,41		-352.892,86	582.474,56		185.104.618,88
1.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	195.748.598,37	30.632.882,73	-2.104.923,65	230.456,62	-6.399.147,42		-39.826.105,05		-448,88	-2.756,98		178.278.555,74
1.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.884.647,72	180.301.295,40	4.101.842,67	14.063,72	-1.578.209,57		-179.130.364,36		-352.443,98	585.231,54		6.826.063,14
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		40.000,00		12,00			-40.000,00					12,00
2.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti		40.000,00		12,00			-40.000,00					12,00
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)	118.458.917,97	157.679.892,56	-1.938.428,26	22.570,93	-15.432.365,70		-42.847.426,20		-39.972,84	2.412.860,50		218.316.048,96
3.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	96.816.659,27	115.544.719,70	-2.147.483,26	14.016,14	-14.247.932,99		-17.305.758,26		-2.543,62	-15.622,92		178.656.054,06
3.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	21.642.258,70	42.135.172,86	209.055,00	8.554,79	-1.184.432,71		-25.541.667,94		-37.429,22	2.428.483,42		39.659.994,90
4	Iš kitų šaltinių	10.888.189,79	1.091.479,93	-58.490,76	680.158,10	-800,00		-1.351.543,58					11.248.993,48
4.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	8.629.454,54	154.772,50	-77.311,75	675.288,97			-480.749,76					8.901.454,50
4.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.258.735,25	936.707,43	18.820,99	4.869,13	-800,00		-870.793,82					2.347.538,98
5	Iš viso finansavimo sumų	327.980.353,85	369.745.550,62	0,00	947.261,37	-23.410.522,69		-263.195.439,19		-392.865,70	2.995.335,06		414.669.673,32

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 26003
D/L: 2013-03-20 13:54:22

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	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)	2.756,98	198.630.489,11	198.633.246,09	585.231,54	184.519.387,34	185.104.618,88
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					12,00	12,00
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)	15.622,92	118.443.295,05	118.458.917,97	2.428.483,42	215.887.565,54	218.316.048,96
4	Iš kitų šaltinių		10.888.189,79	10.888.189,79		11.248.993,48	11.248.993,48
5	Iš viso	18.379,90	327.961.973,95	327.980.353,85	3.013.714,96	411.655.958,36	414.669.673,32

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-323211047		-323211046,5
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-176343708		-176343708,5
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-29406254,8		-29406254,76
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-16505561,5		-16505561,5
1.4.	Komandiruočių									-5282226,65		-5282226,65
1.5.	Transporto									-675193		-675193
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									-1127795,47		-1127795,47
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-4308610,29		-4308610,29
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									-31756941,5		-31756941,52
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-11145583,6		-11145583,64
1.10.	Socialinių išmokų									-32647338,5		-32647338,47
1.11.	Nuomos									-294535,57		-294535,57
1.12.	Finansavimo									-1459276,15		-1459276,15
1.13.	Kitų paslaugų									-9523384,96		-9523384,96
1.14.	Kitos									-2734636,11		-2734636,11
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1.	Išmokos									-258197963		-258197963,3
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-178370162		-178370162,2
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-17611209,6		-17611209,59
3.1.3.	Komandiruočių									-5350750,17		-5350750,17
3.1.4.	Transporto									-724100,62		-724100,62
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo									-1211836,02		-1211836,02
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-4447752,21		-4447752,21
3.1.7.	Atsargų įsigijimo									-12310056,8		-12310056,79
3.1.8.	Socialinių išmokų									-24684363,6		-24684363,58
3.1.9.	Nuomos									-364185,59		-364185,59
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo									-12694234,7		-12694234,74
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos									-429311,77		-429311,77