

Vilniaus universitetas

**2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

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

TURINYS

Vilniaus universiteto finansinės būklės ataskaita.....	1 – 2
Vilniaus universiteto veiklos rezultatų ataskaita.....	3
Vilniaus universiteto grynojo turto pokyčių ataskaita.....	4
Vilniaus universiteto pinigų srautų ataskaita.....	5 – 6
Vilniaus universiteto finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.....	7 – 33
Vilniaus universiteto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto priedai.....	34 – 56

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436153
D/L: 2018-03-12 15:01:43

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-12 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		201.322.659,84	205.468.315,51
I	Nematerialusis turtas	P03	382.987,18	2.968.291,59
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		100.389,88	129.660,02
I.3	Kitas nematerialusis turtas		249.686,35	2.826.507,75
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		32.910,95	12.123,82
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	200.026.291,55	200.875.715,17
II.1	Žemė		4.230,00	3.770,00
II.2	Pastatai		124.451.820,11	120.345.929,72
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3.319.943,00	3.560.894,54
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		33.426.892,36	23.684.543,56
II.5	Mašinos ir įrenginiai		11.661.370,77	18.031.729,51
II.6	Transporto priemonės		237.743,39	301.762,28
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		3.789.480,52	3.777.160,90
II.8	Baldai ir biuro įranga		8.134.861,88	11.083.467,44
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11.136.452,46	10.647.171,87
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3.863.497,06	9.439.285,35
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	913.381,11	1.624.308,75
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	232.854,94	232.227,91
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		24.045.533,53	24.346.081,55
I	Atsargos	P08	2.622.386,88	2.284.718,70
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.241.918,43	1.969.279,42
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		210.729,95	86.475,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		169.731,54	228.950,94
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		6,96	13,34
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	1.090.020,57	767.135,67
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1.953.541,47	6.571.064,97
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		47.317,50	82.321,81
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	1.378.539,39	1.192.536,44
III.5	Sukauptos gautinos sumos		398.468,16	4.871.357,35
III.6	Kitos gautinos sumos		129.216,42	424.849,37
IV	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	18.379.584,61	14.723.162,21
	IŠ VISO TURTO:		225.601.048,31	230.046.624,97

(tesinys kitame puslapyje)

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

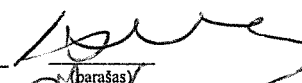
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

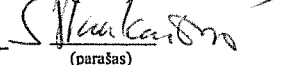
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	162.729.913,01	174.817.642,65
I	Iš valstybės biudžeto		59.032.868,60	64.210.015,32
II	Iš savivaldybės biudžeto		4.915,27	248,12
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		99.009.511,59	105.944.585,42
IV	Iš kitų šaltinių		4.682.617,55	4.662.793,79
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		10.491.746,91	13.096.096,98
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4.041.074,40	4.138.606,26
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	4.041.074,40	4.138.606,26
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6.450.672,51	8.957.490,72
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	247.527,67	120.464,46
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	417.089,00	422.576,21
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		141,08	412,19
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		141,08	412,19
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	577.875,86	1.081.713,25
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		23.700,17	24.264,86
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	2.704.835,85	5.203.816,51
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	2.479.502,88	2.104.243,24
F	GRYNASIS TURTAS	P18	52.379.388,39	42.132.885,34
I	Dalininkų kapitalas		39.866.294,10	39.866.294,10
II	Rezervai		24.749.080,70	15.344.689,58
II.1	Tikrosios vertės rezervas		24.749.080,70	15.344.689,58
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		2.450.806,58	2.403.350,16
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		-14.686.792,99	-15.481.448,50
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		794.655,51	131.368,42
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-15.481.448,50	-15.612.816,92
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		225.601.048,31	230.046.624,97

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

Finansų departamento direktorius
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Artūras Žukauskas
(vardas ir pavardė)

Sergejus Stankevičius
(vardas ir pavardė)

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436153
D/L: 2018-03-12 15:01:43

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

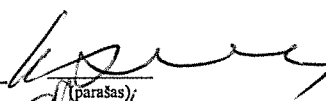
2018-03-12 Nr. _____
(data)

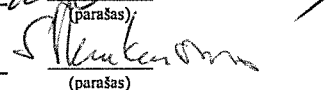
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		96.450.360,13	97.489.513,56
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		78.291.847,61	81.522.297,82
I.1	Iš valstybės biudžeto		62.582.824,29	65.182.558,27
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		100.343,23	61.941,04
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		15.295.633,26	15.848.420,36
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		313.046,83	429.378,15
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		18.158.512,52	15.967.215,74
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	18.158.512,52	15.967.215,74
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	P02	-96.180.418,50	-99.853.503,37
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-54.821.054,22	-54.761.315,28
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-15.631.202,07	-18.461.394,53
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-3.932.394,48	-4.474.662,15
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.728.824,29	-1.602.203,29
V	TRANSPORTO		-145.079,35	-144.858,45
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-162.503,80	-110.307,63
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.039.914,94	-1.533.778,39
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		233.119,22	-216.015,07
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-2.334.102,66	-2.712.516,20
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-10.323.479,63	-9.787.933,71
XI	NUOMOS		-44.813,04	-3.494,56
XII	FINANSAVIMO		-597.993,96	-1.272.616,14
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-4.515.214,76	-3.516.824,93
XIV	KITOS		-1.136.960,52	-1.255.583,04
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		269.941,63	-2.363.989,81
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		711.301,83	661.852,03
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	1.500.820,63	1.243.869,41
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS		-789.518,80	-582.017,38
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-186.587,95	-31.112,08
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			1.864.618,28
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		794.655,51	131.368,42
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		47.456,42	76.825,20
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		842.111,93	208.193,62
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Finansų departamento direktorius
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Artūras Žukauskas
(vardas ir pavardė)

Sergejus Stankevičius
(vardas ir pavardė)

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. svv.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
 ID: -2147436153
 D/L: 2018-03-12 15:01:43

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2018-05-16, Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Pradžje ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I		3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		4 967 882,19	291 159,13	5 259 041,32	-1 532 394,87	226 841,67	-1 105 553,20
I.1	Išankos		68 579 193,69	20 479 700,32	89 058 894,01	62 752 656,67	20 993 811,05	83 746 467,72
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atstovams:		49 900 020,73	20 479 700,32	70 379 721,05	45 204 276,88	20 993 811,05	66 198 087,91
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		39 979 882,76	20 479 700,32	60 459 583,08	38 832 604,89	20 993 811,05	59 826 415,94
I.1.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		105 000,00	0,00	105 000,00	62 141,00	0,00	62 141,00
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		9 621 218,73	0,00	9 621 218,73	6 073 206,62	0,00	6 073 206,62
I.1.4	Iš kitų šaltinių		193 919,24	0,00	193 919,24	236 324,37	0,00	236 324,37
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		17 344 984,74	0,00	17 344 984,74	16 236 638,22	0,00	16 236 638,22
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		7 468,25	0,00	7 468,25	7,00	0,00	7,00
I.6	Gautos palikamos					478,29	0,00	478,29
I.7	Kitos įplaukos		1 326 719,97	0,00	1 326 719,97	1 311 256,28	0,00	1 311 256,28
II	Pervestos lėšos		-2 335 805,63	0,00	-2 335 805,63	-3 267 978,83	0,00	-3 267 978,83
II.1	I valstybės biudžeta		-567 906,78	0,00	-567 906,78	-1 579 474,34	0,00	-1 579 474,34
II.2	I savivaldybių biudžetus		-8 589,00	0,00	-8 589,00	-9 476,10	0,00	-9 476,10
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-37 106,47	0,00	-37 106,47	-79 069,90	0,00	-79 069,90
II.4	I kitus išteklių fondus					-4 269,45	0,00	-4 269,45
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-1 079 530,36	0,00	-1 079 530,36	-323 122,90	0,00	-323 122,90
II.6	Kitiems subjektams		-642 673,02	0,00	-642 673,02	-1 272 616,14	0,00	-1 272 616,14
III	Išmokos	P02	-61 273 505,87	-20 188 541,19	-81 462 047,06	-60 817 072,71	-20 766 969,38	-81 584 042,09
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-40 578 212,59	-17 424 540,72	-58 002 753,31	-39 113 706,73	-16 780 993,59	-55 894 700,32
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-2 890 635,20	-1 551 486,29	-4 442 141,49	-2 757 204,09	-2 127 952,22	-4 885 156,31
III.3	Komandiruočių		-1 702 761,10	-22 866,00	-1 725 627,10	-1 530 885,72	-43 235,85	-1 574 121,57
III.4	Transporto		-137 145,85	-1 027,14	-138 172,99	-142 269,30	-9 823,93	-152 093,23
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-152 326,32	-4 167,27	-156 493,59	-94 366,21	-6 669,80	-101 036,01
III.6	Paparastojų remonto ir eksploatavimo		-466 682,55	-102 027,92	-568 710,47	-1 305 125,44	-189 468,36	-1 494 593,80
III.7	Atsargų įsigijimo		-2 550 204,67	-500 052,81	-3 050 257,48	-2 348 594,91	-761 280,57	-3 109 875,48
III.8	Socialinių įmokų		-7 854 944,84	0,00	-7 854 944,84	-9 848 970,78	0,00	-9 848 970,78
III.9	Nuomos		-1 963,44	-1 963,44	-3 926,88	-7 364,86	-1 799,82	-9 164,68
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-4 148 622,55	-580 409,60	-4 729 032,15	-2 920 182,70	-845 745,24	-3 765 927,94
III.11	Sumokėtos palikamos		-95 922,42	0,00	-95 922,42	-85 100,05	0,00	-85 100,05
III.12	Kitos išmokos		-620 397,18	0,00	-620 397,18	-663 301,92	0,00	-663 301,92

(ęmrys klame puslapyje)

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PACAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I		3					
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						
I	Igaliaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-1.559.701,02	-547.561,72	-3.719.370,58	-1.186.276,67	-4.905.647,25
II	Igaliaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-1.559.701,02	-547.561,72	-3.719.370,58	-1.186.276,67	-4.905.647,25
III	Igaliaikio finansinio turto įsigijimas						
IV	Igaliaikio finansinio turto perleidimas						
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas						
VI	Gauti dividendai						
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai						
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						
I	Iplaukos iš gautų paskolų		435.814,50	256.402,59	3.591.941,11	959.435,00	4.551.376,11
II	Gauti paskolų grąžinimas		149.995,81	0,00	1.809.705,48	0,00	1.809.705,48
III	Finansinės nuomos (fizinio) įsipareigojimų apmokėjimas		-120.464,46	0,00	-120.464,46		
IV	Gautos finansavimo sumos įgaliaikiams ir biologiniams turtui įsigyti		405.482,70	256.402,59	1.973.370,75	959.435,00	2.932.805,75
IV.1	Iš valstybės biudžeto		405.482,70	256.402,59	1.915.079,12	959.435,00	2.874.514,12
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto						
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				58.291,63	0,00	58.291,63
IV.4	Iš kitų šaltinių						
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos įgaliaikiams ir biologiniams turtui įsigyti				-191.135,12	0,00	-191.135,12
VI	Gauti dalininko įnašai						
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		800,45	0,00	800,45		
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LŪKŲČIUI		-187.573,27	0,00	-187.573,27	0,00	-7.156,66
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		3.656.422,40	0,00	3.656.422,40	-1.466.981,00	16.190.143,21
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		14.723.162,21		16.190.143,21		16.190.143,21
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		18.579.584,61		14.723.162,21		14.723.162,21

Rektorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų departamento direktorius

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

Artūras Žukauskas
(vardas ir pavardė)

Sergejus Stankevičius
(vardas ir pavardė)

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršūnia
 ID: -2147436153
 D/L: 2018-03-12 15:01:43

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2018-03-12 Nr. _____
 (data)

Pareikimo valdita ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mažamos dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką
1		3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likuis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		39.866.294,09	15.344.689,58	X	2.326.524,96	-15.612.816,92	41.924.691,71	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viščių sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X					
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			0,01	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X			208.193,62	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likuis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		39.866.294,10	15.344.689,58		2.403.350,16	-15.481.448,50	42.132.885,34	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viščių sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	9.404.391,12				9.404.391,12	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X			842.111,93	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likuis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		39.866.294,10	24.749.080,70		2.450.806,58	-14.686.792,99	52.379.388,39	

X pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.

Rektorius
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 Artūras Žukauskas
 (vardas ir pavardė)

Finansų departamento direktorius
 (vyrusiasis buhalteris (būhalteris), teisu orivaloma bazal teisės aktus)
 Sergejus Stankevičius
 (vardas ir pavardė)

VILNIAUS UNIVERSITETO

2017 M. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. gruodžio 31 d.

2018-03-12

I. BENDROJI DALIS

Vilniaus universitetas (toliau – Universitetas, VU) Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre įregistruotas 1998 m. gruodžio 28 d. kaip valstybinė biudžetinė įstaiga. Nuo 2012 m. 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. Universiteto buveinė – Universiteto g. 3, Vilnius, kodas – 211950810, PVM mokėtojo kodas – LT119508113. Nuo 2004 m. balandžio 24 d. Universitetui suteiktas paramos gavėjo statusas.

Universitetas turi struktūrinį padalinį, kuris yra įsikūręs Kaune, Muitinės g. 8, tai – Vilniaus universiteto Kauno fakultetas.

Universiteto savininkė yra Lietuvos valstybė. Vadovaudamasi 2014 m. kovo 5 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 219 „Dėl valstybės turto investavimo“ LR švietimo ir mokslo ministerija įgyvendina valstybės, kaip viešosios įstaigos Vilniaus universiteto savininkės, turtines ir neturtines teises ir pareigas.

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

Vidutinis metinis darbuotojų skaičius – 4768 (2016 m. – 4751).

Pagrindinė Universiteto funkcija – švietimas ir mokslas.

Vilniaus universitetas yra svarbiausias klasikinis (visapusiškas) mokslo universitetas Lietuvoje, kurio misija yra iš praeities kylanti, dabarties iššūkių skatinama ir ateities kartoms perduodama priedermė stiprinti Lietuvos ir pasaulio pažintines ir kūrybines galias, puoselėti akademinės bei kitas dvasines ir socialines vertybes, ugdyti aktyvius ir atsakingus piliečius ir visuomenės lyderius.

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 teisėtai gaunamos lėšos.

Universitetas kontroliuoja tris viešąsias įstaigas: viešojo sektoriaus subjektas – VšĮ Vilniaus universiteto Tarptautinio verslo mokykla (100 proc. dalininko balsų) – likviduojama, ne viešojo sektoriaus subjektai – VšĮ Europos integracijų studijų centras (100 proc.), VšĮ „Akademinė leidyba“ (100 proc.).

Taip pat Universitetas turi investicijų į asocijuotus subjektus: viešojo sektoriaus subjektai – VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santariškių klinikos (50 proc.), VšĮ Vilniaus universiteto Žalgirio klinikos (50 proc.) ir ne viešojo sektoriaus subjektai – VšĮ Studijų užsienyje informacijos centras (50 proc.), VšĮ „Vilniaus universiteto Teisės klinika“ (33,33 proc.), VšĮ Rytų Europos Žydų kultūros ir istorijos tyrimų centras (25 proc.), VšĮ „Vilniaus universiteto būstas“ (50 proc.), VšĮ „Saulėtekio slėnis“ (24 proc.), VšĮ Vilniaus verslo konsultacinis centras (20 proc.), VšĮ Rytų Europos studijų centras (50 proc.), VšĮ Kultūros paveldo akademija (33,33 proc.), VšĮ „Mokslo ir technologijų parkas“ (33 proc.), VšĮ Azijos menų centras (50 proc.), VšĮ „Vilniaus universiteto verslo informacijos centras“ (25 proc.), VšĮ „Visorių informacinių technologijų parkas“ (7,14 proc.).

Universiteto investicija į kitus subjektus – VšĮ „Nacionalinės plėtros institutas“ (14,29 proc.), VšĮ „Strateginių studijų centras“ (<20 proc.), ne pelno įmonė „Vilniaus mokslinis parkas“ (11,11 proc.), UAB „Baltijos tyrimai“ (10 proc.).

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 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, 2015 m. gegužės 4 d. rektoriaus įsakymu Nr. R-167 papildyti ir pataisyti atsižvelgiant į VSAFAS pasikeitimus.

- Universiteto sąskaitų planas, patvirtintas 2014 m. gruodžio 11 d. rektoriaus įsakymu Nr. R-612.

Universiteto veiklai vykdyti įsigytas nematerialusis, ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas bei atsargos į apskaitą yra įtraukiami kartu su pridėtinės vertės mokesčiu, nes 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 ir paslaugos 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, Universitetas vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Apskaitos vadovo nuostatai neprieštarauja 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 išsamai.

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 žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Universiteto apskaitoje registruojamas tik nuosavybės ir patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas 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“.

Nuo euro įvedimo dienos – 2015 m. sausio 1 d. Universiteto apskaita tvarkoma eurais ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų (dviejų skaičių po kablelio). Sąskaitų plano likučiai 2014 m. gruodžio 31 d. perskaičiuoti eurus pagal neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą – 3,45280 ir apvalinti pagal nustatytas apvalinimo taisykles. Skirtumas, atsiradęs duomenis perskaičiuojant iš litų į eurus, parodytas finansinės būklės ataskaitoje ankstesnių metų perviršio ar deficito eilutėje. 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 viešojo sektoriaus 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 (vienaženklės – 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 per pirminį pripažinimą apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po pirkto 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 mokėjimai 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. Pvz., 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 vienetą, 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 ir tinkamumo eksploatuoti aktus užpajamuojamas nematerialusis turtas, perkeliant sumas iš nebaigtų nematerialiojo turto kūrimo ir vystymo projektų sąskaitos į atitinkamą nematerialiojo turto įsigijimo savikainos sąskaitą.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal amortizacijos normatyvus, patvirtintus 2014 m. gruodžio 12 d. rektoriaus įsakymu Nr. R-622:

- plėtros darbai – 2 metai;
- įsigytos teisės – autoriniai darbai – 2 metai*;
- prestižas – 5 metai;
- kompiuterinė programinė įranga ir jos licencijos – 1 metai;
- patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės – 2 metai*;
- kitas nematerialusis turtas – 2 metai.

* Jeigu patentai, išradimai, licencijos ar kitos teisės yra įsigyti konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laiku ir juo remiantis skaičiuojama amortizacija. Šiuo atveju nurodyti amortizacijos normatyvai netaikomi.

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 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 – materialusis turtas, atitinkantis visus šiuos kriterijus: skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti: prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams, numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus, daugiau negu vieną veiklos ciklą ir jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę – 500 eurus. Paskutinis kriterijus netaikomas nekilnojamajam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms, kitoms vertybėms, transporto priemonėms ir šaunamiesiems ginklams, išskyrus vienkartinio naudojimo.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines, nustatytas VSAFAS, grupes. 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 mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus 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. 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 pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai turtas pradedamas 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 2014 m. gruodžio 12 d. rektoriaus įsakymu Nr. R-622:

- kapitaliniai mūriniai pastatai – 90 metų;
- pastatai (iki 2,5 plytos storio mūriniai, blokų, monolitinio šlako) – 10–70 metų;
- tašytų rąstų – 35 metai;
- moliniai, išardomieji, surenkamieji ir kiti pastatai – 10 metų;
- infrastruktūros ir kiti statiniai – 10–20 metų;
- mašinos ir įrenginiai – 5–10 metų;
- transporto priemonės – 5–9 metai;
- baldai ir biuro įranga – 3–7 metai;
- kitas ilgalaikis turtas – 2–50 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, pailgina turto naudingo tarnavimo laiką arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtį arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Biologinis turtas

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka biologinio turto sąvoką ir visus biologinio turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai išteklių“. Universiteto apskaitoje visas biologinis turtas, atsižvelgiant į jo paskirtį, priskiriamas ne žemės ūkio veikloje naudojamam biologiniam turtui. Ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinio turto grupės vienetas pirminio pripažinimo ir paskesnio vertinimo metu registruojamas tikrąja verte. Tikroji vertė nustatoma pagal LR žemės ūkio ministerijos patvirtintas normatyvines kainas. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti nėra galimybės ir nėra LR žemės ūkio ministerijos patvirtintų normatyvinių kainų, VU ne žemės ūkio veikloje naudojamą biologinį turtą įvertina ir rodo finansinėse ataskaitose vadovaudamasis 16-uoju VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai išteklių“ taip:

- įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;
- simboline vieno euro verte, jei įsigijimo ar pasigaminimo savikaina lygi nuliui arba negalima jos patikimai nustatyti.

Biologinio turto įsigijimo būdai yra:

- pirkimas;
- prieauglis;
- neatlygintinai gautas turtas;
- kiti teisės aktų nustatyti būdai.

Jeigu tikroji įsigyto ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto vertė skiriasi nuo pirkimo–pardavimo dokumentuose nurodytos vertės, ji koreguojama iki tikrosios vertės:

- jei tikroji vertė yra didesnė, tuomet yra kredituojama pagrindinės veiklos kitų sąnaudų sąskaita;
- jei tikroji vertė yra mažesnė, tuomet yra debetuojama pagrindinės veiklos kitų sąnaudų sąskaita.

Pagal VU nustatytą tvarką ne žemės ūkio paskirties biologinio turto grupės gyvūnai, gyvenantys labai trumpai (iki 1 metų), ir vienmečiai augalai jų įsigijimo momentu, užregistravus biologinio turto sąskaitose, gali būti pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Kai ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto vienetas naudojamas moksliniams tikslams (pvz., laboratorinės pelės ar kiti ne žemės ūkio veikloje naudojami biologinio turto vienetai), šis turtas pripažįstamas sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jis pradedamas naudoti moksliniams tikslams pagal biologinio turto perdavimo naudoti aktą, šio akto sudarymo dienos data. VU kontrolės tikslais tokį turtą registruoja nebalansinėse sąskaitose.

Želdinių ir kito panašaus biologinio turto, skirto puošybai, įsigijimo išlaidos iš karto pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudomis.

VU biologinio turto prieauglį ir su juo susijusias pajamas registruoja apskaitos politikoje atskiroms prieauglio rūšims nustatytu momentu ir tvarka.

Nemokamai (neatlygintinai) gautas biologinis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą apskaitoje registruojamas jo tikrąja verte arba LR Žemės ūkio ministerijos nustatytomis normatyvinėmis kainomis. Kai negalima nustatyti tikrosios vertės ir nėra LR Žemės ūkio ministerijos nustatytų normatyvinių kainų, gautas biologinis turtas registruojamas kiekvieną gautą vienetą įvertinant vieno euro verte. Tuo pačiu metu registruojamos iš kitų finansavimo šaltinių gautos finansavimo sumos.

VU, neatlygintinai gavęs iš kito viešojo sektoriaus subjekto biologinį turtą, apskaitoje registruoja:

- biologinį turtą, kuriam iki perdavimo buvo taikomas įsigijimo ar pasigaminimo savikainos metodas arba Lietuvos Respublikos Žemės ūkio ministro patvirtintos normatyvinės kainos, arba tą turtą valdančio viešojo sektoriaus subjekto nustatytos taisyklės (metodika). Šis turtas apskaitoje registruojamas tokia pačia įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas turtą perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Perimto turto balansinė vertė perėmimo momentu registruojama kaip finansavimo sumos remiantis 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatomis;

- biologinį turtą, kuriam iki perdavimo buvo taikomas tikrosios vertės metodas, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra prilyginama tikrajai vertei, kuria šis turtas buvo registruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Tokia pačia suma registruojamos finansavimo sumos, remiantis 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“;

- Biologinio turto aprašo 20.1 ir 20.2 punktuose neišvardytais atvejais biologinio turto vienetas apskaitoje registruojamas tikrąja verte.

- Sąnaudos, patirtos auginant ne žemės ūkio paskirties biologinį turtą, VU apskaitoje registruojamos kaip nurodyta Vilniaus universiteto sąnaudų apskaitos tvarkos apraše.

- Kai VU nusprendžia biologinio turto vienetą perkelti į kitą biologinio turto grupę (pergrupuoti), apskaitoje registruojamas buvusio biologinio turto nurašymas kredituojant atitinkamą biologinio turto registravimo sąskaitą ir naujo biologinio turto įsigijimas, debetuojant kitą biologinio turto įsigijimo sąskaitą, perkėlimo į kitą biologinio turto grupę dieną. Jei, perkeliant į kitą biologinio turto grupę, keičiasi biologinio turto įvertinimo metodas, biologinio turto balansinės vertės skirtumas dėl jo priskyrimo prie kitos biologinio turto grupės apskaitoje registruojamas kredituojant 871XXXXXX Sąnaudos, kai biologinio turto vertė padidėja arba debetuojant 871320101 Biologinio turto perkainojimo nuostoliai, kai biologinio turto vertė sumažėja.

Kai VU nusprendžia nebenaudojamą biologinio turto vienetą parduoti, šis turto vienetas pergrupuojamas į atsargas to turto balansine verte tą dieną, kurią priimtas sprendimas turtą parduoti. Atlikus pergrupavimą, šiam turtui taikomos 8-ojo VSAFAS nuostatos.

Kiekvienų finansinių metų pabaigoje, atliekant metinę inventurizaciją arba esant poreikiui, nustatoma, ar biologinis turtas, kuris apskaitoje per pirminį pripažinimą užregistruotas įsigijimo savikaina, neturi nuvertėjimo požymių. Jei biologinis turtas, kuris apskaitoje pirminio pripažinimo momentu buvo užregistruotas įsigijimo savikaina, atitinka bent vieną iš 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nurodytų turto nuvertėjimo požymių, VU rektoriaus įsakymu sudaryta komisija arba jo įgalioti asmenys turi įvertinti biologinio turto atsiperkamąją vertę.

VU apskaitoje nuvertėjimas skaičiuojamas tik to biologinio turto, kuris apskaitoje užregistruotas įsigijimo savikaina ir finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Biologinio turto, kuris apskaitoje užregistruotas įsigijimo savikaina ir kurio tikroji vertė ar tikroji vertė, atėmus įvertintas pardavimo vietas išlaidas, viršija balansinę vertę, nuvertėjimas neregistruojamas.

Jeigu įvykus tam tikriems įvykiams VU dėl susidariusių aplinkybių visiškai negali naudoti biologinio turto savo veikloje ir negali jo perleisti, tokio biologinio turto vertė turi būti lygi nuliui.

Atsargos

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

Per pirminį pripažinimą 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, 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 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 Universitetas turi 50 proc. ir daugiau balsavimo teisių), asocijuotuosius subjektus (kuriuose Universitetas turi nuo 20 proc. iki 50 proc. balsavimo teisių) apskaitoje pirminio pripažinimo momentu registruojamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomas nuosavybės metodu.

Investicijos į kitus subjektus (kuriuose Universitetas turi mažiau nei 20 proc. balsavimo teisių) apskaitoje pirminio pripažinimo momentu registruojamos įsigijimo savikaina.

Finansinis turtas Universiteto apskaitoje grupuojamas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

VU ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

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

Universiteto trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

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

Gautinos sumos

Gautinos sumos per pirminį pripažinimą 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 Universiteto išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos tvarkos apraše.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

Sąskaita „Pinigai bankų sąskaitose“ skirta apskaityti piniginių turtą, laikomą bankų sąskaitose ir mokėjimo kortelėse eurais ir užsienio valiuta. Atitinkamai sąskaitos tiek eurais, tiek užsienio valiuta dar skirstomos pagal pinigų paskirtį: biudžeto asignavimų lėšos, nuosavos lėšos, pavedimų lėšos, ES paramos lėšos, išteklių fondo lėšos, paramos lėšos. Mokėjimo kortelėse laikomi pinigai priskiriami sąskaitų grupei „Pinigai bankų sąskaitose“.

Grynieji pinigai kasoje apskaitomi eurais. Taip pat skirstomi pagal pinigų paskirtį į nuosavų lėšų pajamas, nuosavų lėšų 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 – 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 Universiteto statute nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas Universiteto išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

Visos 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 ar 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 Universiteto veiklos išlaidoms padengti.

Visos Universiteto gaunamos ir perduodamos finansavimo sumos grupuojamos pagal finansavimo šaltinius:

- finansavimo sumos iš užsienio valstybių (neįskaitant Europos Sąjungos valstybių) (pvz., finansinė parama iš Norvegijos Karalystės Vyriausybės);
- finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (pvz., 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 (pvz., Privatizavimo fondo ir kt.);
- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių (pvz., trečiųjų juridinių asmenų parama, 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio, skirto paramai, trečiųjų asmenų padovanotas turtas).

Finansavimo sumos 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.

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 turtui įsigyti 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 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“.

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 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.

Per pirmąjį pripažinimą 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 Universitetas turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tik informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Detaliai atidėjinių apskaitos ypatumai aprašomi 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 lemia) bent viena iš šių sąlygų:

- nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda Universitetui turto nuosavybės teisę;
- nuomos laikotarpio pabaigoje 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 proc. 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 Universitetas.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, 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 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“.

Pajamos universitete skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės-investicinės veiklos pajamas. Prie pagrindinės veiklos pajamų priskiriamos pajamos, gaunamos už studijas, tęstines studijas, kvalifikacijos kėlimą bei specialistų tobulinimą, už mokslinius tyrimus ir užsakomuosius darbus, leidybą, bendrabučių nuomą studentams. Prie kitos veiklos pajamų priskiriamos pajamos, gaunamos už poilsio bazių teikiamas paslaugas, negyvenamųjų patalpų nuomą, architektūrinio ansamblio ir muziejaus lankymą, nereikalingo, netinkamo naudoti ir susidėvėjusio turto, atsargų ir leidinių pardavimą ir kt.

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 Universitetas gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai 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, perduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Detaliai pajamų apskaitos ypatumai aprašomi 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 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 mokėtinės sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Detaliai sąnaudų apskaitos ypatumai aprašomi 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 per pirminį pripažinimą registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Europos banko skelbiamą euro ir užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Europos banko skelbiamą euro 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, Universitetas nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, 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 būsimiesiems 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 tvarkos 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 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 ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra įskaitomi 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 ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

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.

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 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

1 pastaba. Apskaitos politikos keitimas ir esminių klaidų taisymas

2017 m. apskaitos politika nebuvo keičiama ir esminių klaidų taisymo nebuvo.

2 pastaba. Veiklos segmentai

2017 m. Universiteto pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos vienam segmentui pagal valstybės funkcijas – švietimui.

2017 m. patirtos pagrindinės veiklos sąnaudos – 96.180.418,50 Eur (2016 m. – 99.975.968,49 Eur).

Kai kurių sąnaudų detalesnė informacija pateikta lentelėje:

Aprašymas	2017 m.	2016 m.
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	54.821.054,22	54.761.315,28
darbo užmokesčio sąnaudos	41.652.141,68	41.732.743,57
socialinio draudimo sąnaudos	13.168.912,54	13.028.571,71
Amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos	15.631.202,07	18.461.394,53
nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos	2.767.024,70	3.584.209,22
materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos	12.864.177,37	14.877.185,31
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	-233.119,22	216.015,07
gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudos	18.500,11	-938,45
atsargų vertės sumažėjimas dėl perkainojimo (leidiniai)	70.976,82	108.456,82
turto nurašymo sąnaudos (neįmanoma parduoti aukcione)	993,79	92,96
tikrosios vertės nustatymo sąnaudos	-323.589,94	108.403,74
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:	3.932.394,48	4.474.662,15
šildymo sąnaudos	1.339.293,06	1.619.400,15

elektros sąnaudos	1.757.029,13	1.982.869,91
gamtinių dujų sąnaudos	29.766,25	30.996,63
vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	359.853,19	381.820,33
ryšių sąnaudos	177.276,59	190.331,21
kitų komunalinių paslaugų	269.176,26	269.243,92
Kitų paslaugų sąnaudos:	4.515.214,48	3.516.824,93
įvairių paslaugų sąnaudos	3.496.835,72	2.272.726,07
autorinių atlyginimų sąnaudos	172.449,81	243.502,96
samdomų ekspertų sąnaudos	62.636,01	164.026,66
patentavimo sąnaudos	28.499,76	50.427,43
informacinės sistemos palaikymo sąnaudos	61.932,28	80.299,89
VU organizuojamų konferencijų sąnaudos	245.917,29	246.728,78
reprezentacinės sąnaudos	158.148,62	159.282,74
reklamos sąnaudos	196.874,63	136.240,48
leidybos sąnaudos	91.920,36	163.589,92
Socialinių išmokų sąnaudos:	10.323.479,63	9.950.313,71
Stipendijų sąnaudos	10.158.749,63	9.787.933,71
Pašalpos darbuotojams	164.730,00	162.380,00
Kitos sąnaudos:	1.136.960,52	1.093.203,04
kelionių kompensacijų sąnaudos / studentai, doktorantai, rezidentai, užsieniečiai	892.643,58	807.137,55
išmokos emeritams	118.164,96	105.421,68
banko mokesčių sąnaudos	36.306,89	14.858,00
žalos atlyginimas	2.147,04	33.560,76
kompensacijos darbuotojams už transportą	36.856,88	33.052,12
mokesčiai, rinkliavos	-24.240,57	-5.212,68
kitos	75.081,73	104.385,61

Informacija apie veiklos segmentus pateikta 1 ir 2 prieduose.

3 pastaba. Nematerialusis turtas

Universitetas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 12.213.933,90 Eur (2016 m. – 12.288.525,84 Eur). Šis turtas yra iš dalies amortizuotas, sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 11.830.946,72 Eur (2016 m. – 9.320.234,25 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacijos – 2.767.024,70 Eur, kuri įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas (2016 m. – 3.588.622,60 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį nupirkta nematerialiojo turto viso už 161.117,56 Eur (2016 m. – 183.263,23 Eur), iš jų:

- programinės įrangos ir jos licencijų – 114.450,80 Eur;
- patentų ir kitų licencijų – 3.086,16 Eur, kito nematerialiojo turto (internetinės svetainės, elektroniniai leidiniai) – 5.491,07 Eur;
- nebaigti projektai (patentai ir internetinis portalas) – 31.919,13 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto nematerialiojo turto iš Valstybinio studijų fondo (programinės įrangos ir jos licencijų) – 1.011,30 Eur (2016 m. – 17.544,78 Eur).

Neatlygintinai perduoto nematerialiojo turto nebuvo (2016 m. – taip pat nebuvo).

Nurašyta nebenaudojamo ir pilnai amortizuoto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 256.312,23 Eur (2016 m. – 80.341,72 Eur).

Nematerialiojo turto pergrupavimai per ataskaitinį laikotarpį – 19.591,43 Eur (2016 m. – 486.223,00 Eur):

- iš sąnaudų pergrupuota į patentus ir kitas licencijas – 3.439,82 Eur;
- iš sąnaudų pergrupuota į kitą nematerialųjį turtą (autorinius kūrinius) – 13.702,33 Eur;
- iš nematerialiojo turto išankstinių apmokėjimų pergrupuota į programinę įrangą ir jos licencijas – 6.170,40 Eur;

- iš nebaigtų projektų pergrupuota į kitą nematerialųjį turtą (internetinis portalas) – 11.132,00 Eur;
- rasta inventorizacijos metu neužpajamuoto nematerialiojo turto – 2.449,28 Eur, iš jų: programinės įrangos ir jos licencijų – 1.449,28 Eur, kito nematerialiojo turto (intelektinės nuosavybės) – 1.000,00 Eur.

Įvertinus pergrupavimus ir amortizaciją nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 382.987,18 Eur (2016 m. – 2.968.291,59 Eur). Ji sumažėjo palyginti su praėjusiu laikotarpiu – 2.585.304,41 Eur (2016 m. – 2.918.679,92 Eur).

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

Universiteto veikloje yra naudojamas visiškai nudėvėtas nematerialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 6.105.791,57 Eur (2016 m. – 4.684.773,29 Eur). Tai yra patentai ir kitos licencijos, programinės įrangos ir jos licencijos, kitas nematerialusis turtas.

Nebaigtus nematerialiojo turto kūrimo ir vystymo projektus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro patentų įregistravimo paraiškos – 32.910,85 Eur (2016 m. – 12.123,82 Eur).

Išankstinių apmokėjimų už nematerialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo (2016 m. – nebuvo).

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio nematerialiojo turto nebuvo (2016 m. – taip pat nebuvo).

Universitetas turi iš „SQUALIO Lietuva, UAB“ išsinuomoto ilgalaikio nematerialiojo turto (programinės įrangos ir jų licencijų) – 69.630,60 Eur (2016 m. - nebuvo).

Universitetas neužstatė ir neįkeitė nematerialiojo turto.

Duomenys apie nematerialųjį turtą yra pateikti aiškinamojo rašto 3 priede.

4 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Universitetas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 301.268.269,08 Eur (2016 m. – 299.645.271,18 Eur), sukaupto nusidėvėjimo suma – 117.950.060,60 Eur (2016 m. – 105.734.548,41 Eur). Likutinė ilgalaikio materialiojo turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 200.026.291,55 Eur (2016 m. – 200.875.715,17 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 1.870.865,99 Eur (2016 m. – 6.547.548,46 Eur), iš jo: piršta – 1.740.930,84 Eur (2016 m. – 6.160.166,39 Eur), neatlygintinai gauta – 129.935,15 Eur (2016 m. – 387.382,07 Eur).

Neatlygintinai gautą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro:

- mašinos ir įrenginiai – 1.911,65 Eur, iš jų gauta pagal paramos sutartį iš VŠĮ Vilniaus Jidiš instituto – 804,65 Eur, iš Markevičius, Gerasičkinas ir Partneriai, Advokatų Profesinės Bendrijos – 1107,00 Eur);
- kilnojamosios kultūros vertybės (fizinio asmens dovana) – 11.922,62 Eur;
- kitos vertybės (fizinių asmenų dovanos) – 770,00 Eur;
- baldai ir biuro įranga (gauta pagal paramos sutartį iš Markevičius, Gerasičkinas ir Partneriai, Advokatų Profesinės Bendrijos) – 2721,10 Eur;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas (bibliotekų fondai) – 112.609,78 Eur, iš jų: iš kitų subjektų – 41.710,28 Eur, fizinių asmenų dovanos – 70.889,96 Eur, iš kito VSS – 9,54 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai perduoto ilgalaikio materialiojo turto kitiems subjektams nebuvo (2016 m. – 4.921,22 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašyta, kai netikslinga ar neįmanoma parduoti viešuose prekių aukcionuose nenaudojamo visiškai nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 477.824,86 Eur (2016 m. – 1.240.460,49 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota nuvertėjimo – 14.536,61 Eur, iš jo: mašinoms ir įrengimams – 134,91 Eur, kitam ilgalaikiam materialiajam turtui (bibliotekų fondui) – 14.401,70 Eur (2016 m. – 107.005,72 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta rekonstrukcijos darbų – 513.012,82 Eur (2016 m. – 4.519.106,09 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį buvo užbaigti 6 rekonstrukcijos projektai už 6.230.545,33 Eur:

- pastato - bendrabučio Vilniuje, Saulėtekio al. 4, kapitalinis remontas – 1.233.635,52 Eur;
- pastato - bendrabučio Vilniuje, Saulėtekio al. 6, kapitalinis remontas – 1.120.160,15 Eur;
- pastato - bendrabučio Vilniuje, Saulėtekio al. 8, kapitalinis remontas – 1.291.444,85 Eur;
- pastato - bendrabučio Vilniuje, Saulėtekio al. 12, kapitalinis remontas – 1.177.436,68 Eur;
- pastato - bendrabučio Vilniuje, Didlaukio g. 59, kapitalinis remontas – 1.019.034,97 Eur;
- pastato - bendrabučio Vilniuje, Čiurlionio g. 1, kapitalinis remontas – 388.833,16 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Universitetas savo veikloje naudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turtą:

Aprašymas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia (įsigijimo savikaina)	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga (įsigijimo savikaina)
Gyvenamieji pastatai	4.101,89	4.101,89
Negyvenamieji pastatai	236.319,07	208.678,68
Infrastruktūros statiniai	1.016.351,33	1.016.351,33
Kiti statiniai	395.490,75	395.192,73
Mašinos ir įrengimai	36.492.628,01	47.929.163,30
Transporto priemonės	645.422,94	648.284,97
Baldai ir biuro įranga	16.844.110,35	17.719.676,44
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	163.210,03	179.333,17
Iš viso	55.797.634,37	68.100.782,51

Nenaudojamo ilgalaikio turto Universiteto veikloje pokytis:

Turto aprašymas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia (likutinė vertė)	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga (likutinė vertė)
Negyvenamieji pastatai	31.296,22	8.115,67
Infrastruktūros statiniai	7.807,51	0,00
Iš viso	39.103,73	8.115,67

Nenaudojama, nes kiti negyvenamieji pastatai ir gyvenamasis namas yra avarinės būklės ir nebetinkami naudoti.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą – 6.543,36 Eur (2016 m. nebuvo).

Per ataskaitinį laikotarpį atlikti reikšmingi ilgalaikio materialiojo turto pergrupavimai įsigijimo savikaina:

- iš nebaigtos statybos rekonstrukcijos darbų pergrupuota į gyvenamuosius pastatus – 6.230.545,33 Eur;
- iš nebaigtos statybos rekonstrukcijos darbų po nekilnojamųjų kultūros vertybių atliktų rekonstrukcijos darbų pergrupuota į paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudas – 320.865,87 Eur;
- iš negyvenamųjų pastatų po rekonstrukcijos, apjungus du pastatus gyvenamąjį ir negyvenamąjį Vilniuje, M. K. Čiurlionio g. 1 ir pakeitus paskirtį į gyvenamųjų, pergrupuota į gyvenamuosius pastatus – 26.158,11 Eur;

- iš finansinio turto, mažinant VŠĮ Tarptautinio verslo mokyklos dalininko įnašą, pergrupuota VŠĮ Tarptautinio verslo mokyklos likvidatoriaus perduoti Tarptautinio verslo mokyklos pastato ir kiemo įrenginių rekonstrukcijos darbai – 456.066,73 Eur;

- iš finansinio turto, mažinant VŠĮ Tarptautinio verslo mokyklos dalininko įnašą, pergrupuota VŠĮ Tarptautinio verslo mokyklos likvidatoriaus perduoti Tarptautinio verslo mokyklos bibliotekų fondai – 189.310,00 Eur;

- iš mašinų ir įrengimų pergrupuota į baldus ir biuro įrangą (kompiuterinė įranga) – 2.473,24 Eur;

- iš paprastojo remonto ir eksploatavimo (modernizavimo) sąnaudų į negyvenamuosius pastatus – 48.069,77 Eur;

- iš kitų paslaugų sąnaudų (prenumeratos) į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 61.419,65 Eur;

- iš išankstinių mokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą – 37.467,65 Eur, iš jų: į mašinas ir įrengimus – 18.403,12 Eur, į baldus ir biuro įrangą – 11.781,13 Eur, į kitą ilgalaikį materialųjį turtą – 7.283,40 Eur;

- iš ilgalaikio turto pergrupuota į atsargas – ilgalaikį turtą, skirtą parduoti – 306.339,68 Eur

įsigijimo savikaina, tarp jų: iš transporto priemonių – 9.325,76 Eur, iš mašinų ir įrengimų – 31.884,29 Eur, iš baldų ir biuro įrangos – 263.436,22 Eur, iš kito ilgalaikio materialiojo turto – 1.693,41 Eur;

- iš atsargų, skirtų parduoti perduota į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 1.350,01 Eur;

- iš atsargų (pagamintos produkcijos) pergrupuota į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 1.019,08 Eur (pergrupuotos iš viešojo sektoriaus gautos knygos, kaip atsargos);

- iš atsargų (ūkinio inventoriaus) perduota į ilgalaikį turtą (bibliotekos fondus) – 36.503,15 Eur;

- iš ilgalaikio turto pergrupuota į atsargas – ilgalaikį turtą, skirtą parduoti – 306.339,68 Eur įsigijimo savikaina, tarp jų: iš transporto priemonių – 9.325,76 Eur, iš mašinų ir įrengimų – 31.884,29 Eur, iš baldų ir biuro įrangos – 263.436,22 Eur, iš kito ilgalaikio materialiojo turto – 1.693,41 Eur;

- iš nebalansinės sąskaitos perduota į ilgalaikį turtą (bibliotekos fondus) gautos knygos iš kito Viešojo sektoriaus – 169,24 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį kilnojamųjų kultūros vertybių likutinė vertė padidėjo – 12.319,62 Eur, iš jų grafikos – 397,00 Eur ir kitų kilnojamųjų kultūros vertybių – 11.922,62 Eur:

Aprašas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga
Antikvariniai ir meno kūriniai	10.267,25	10.267,25
Reti spaudiniai	172.684,88	172.684,88
Rankraščiai	374.091,59	374.091,59
Grafika	90.888,00	91.285,00
Spaudinių kolekcijos	773.750,81	773.750,81
Muziejaus rankraščiai	928.798,74	928.798,74
Muziejaus grafika	96.331,40	96.331,40
Muziejaus medaliai	37.335,16	37.335,16
Muziejaus tapyba	52.258,11	52.258,11
Muziejaus skulptūros	16.841,36	16.841,36
Muziejaus numizmatika	98.922,60	98.922,60
Kitos kilnojamosios kultūros vertybės	1.095.261,00	1.107.183,62
Muziejaus knygos	29.730,00	29.730,00
Iš viso	3.777.160,90	3.789.480,52

Kilnojamosios kultūros vertybės įvertintos vieno euro verte ataskaitiniam laikotarpiui už 1.080.062,40 Eur (2016 m. – 1.079.887,00 Eur), iš jų:

- antikvariniai ir meno kūriniai – 113,00 Eur;
- rankraščiai – 278.961,00 Eur;
- grafika – 91.063,40 Eur;

- spaudinių kolekcijos – 559.500,00 Eur;
- reti spaudiniai – 149.967,00 Eur;
- muziejaus rankraščiai – 2,00 Eur;
- muziejaus tapyba – 2,00 Eur;
- muziejaus numizmatika – 365,00 Eur;
- kitos kilnojamosios kultūros vertybės – 89,00 Eur.

Nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 33.426.892,36 Eur (2016 m. – 23.684.543,56 Eur), iš jų draudžiamąja verte 31.229.370,00 Eur (2016 m. – 1.254.975,38 Eur). Nekilnojamųjų kultūros vertybių draudžiamoji vertė padidėjo 29.974.394,62 Eur.

Žemės tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4.230,00 Eur (2016 m. – 3.770,00 Eur). Lyginant su 2016 m. žemės tikroji vertė padidėjo 460,00 Eur.

Pagal panaudos sutartis perduoto ilgalaikio turto balansinė vertė – 366.390,80 Eur (2016 m. – 529.364,79 Eur). Didžioji perduoto turto dalis: Žalgirio klinikai mašinos ir įrengimai, baldai ir biuro įranga – 366.317,14 Eur.

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 45.672.156,49 Eur (2016 m. – 45.604.836,79 Eur). Ji lyginant su 2016 m. padidėjo – 67.319,70 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį pagal panaudos sutartis gauta:

- iš VMTI Fizinių ir technologijos mokslų centro laboratoriniai prietaisai už 47.445,60 Eur;
- iš UAB Fox Vision laboratorinis prietaisas už 50.000,00 Eur;
- iš Lietuvos nacionalinio kultūros centro scenos meno priemonė už 1.530,00 Eur;
- iš „Nacionalinės žemės tarnybos prie ŽŪM“ žemės sklypas Kaune, Muitinės g. 8 už 65.294,00 Eur;
- iš Kauno technologijos universiteto baldų ir biuro įrangos už – 12.197,17 Eur.

Gražinta pasibaigus panaudos sutarčiai AB „Amilina“ prietaisai už 69.619,15 Eur sumą.

Saugoti priimto turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 14.821,76 Eur (2016 m. – 17.907,21 Eur). Ji lyginant su 2016 m. sumažėjo – 3085,45 Eur. Buvo gražintas trumpalaikis turtas Lietuvos nacionaliniam kultūros centrui keičiant pasaugos į panaudos sutartis – 9.360,08 Eur, gražinti baldai M. Mažvydo nacionalinei bibliotekai pasibaigus pasaugos sutarčiai – 6.310,68 Eur. Buvo gauta iš Kauno technologijos universiteto saugoti tris serverius, viso už – 12.585,31 Eur.

Išsinuomoto ilgalaikio turto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi: dvi transporto priemones – 0,00 Eur (vertės nenurodytos).

Duomenys apie ilgalaikį materialųjį turtą yra pateikti aiškinamojo rašto 4 priede.

5, 6 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas.

Šiame straipsnyje yra registruojami Universiteto įnašai į viešųjų įstaigų ir kitų subjektų kapitalą.

Investicija į kontroliuojamą viešojo sektoriaus subjektą – VšĮ Vilniaus universiteto tarptautinio verslo mokyklą (100 proc. dalininko balsų) – apskaitoje buvo registruojama įsigijimo savikaina 716.249,93 eurų. Nuo 2016 m. spalio mėn. pradėta likvidavimo procedūra. 2017 metais likvidavimo procedūra baigta. Universitetui gražintas dalininko įnašas turtu ir pinigais 647.527,05 Eur, į finansinės investicinės veiklos sąnaudas nurašyta 68.722,89 Eur.

Kontroliuojamas ne viešojo sektoriaus subjektas VšĮ „Multimedijos centras humanitaroms“ 2017 m. likviduotas, Universiteto investicija 289,62 Eur nurašyta į finansinės investicinės veiklos sąnaudas.

Kontroliuojamas ne viešojo sektoriaus subjektas VšĮ „Akademine leidyba“ (100 proc. dalininko balsų) 2017 m. gavo 45.247,00 Eur (2016 m. – 17.516,00) grynojo pelno.

Investicija į asocijuotuosius sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektus VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santariškių klinikos (50 proc.) ir VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinikos (50 proc.) 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. Taikant nuosavybės metodą apskaitoma investicija į 14-a viešųjų įstaigų. Viešoji įstaiga „Visorių informacinių technologijų parkas“ yra asocijuotųjų subjektų grupėje, nes vadovaujantis

VSAFAS VŠĮ „Visorių informacinių technologijų parkas“ (7,1429 proc.) bendrai viešajam sektoriui yra asocijuotas subjektas (be Universiteto, dalininkų sąraše yra taip pat ir VGTU, ir Vilniaus kolegija) ir Universitetui priklausančiam procentui investicija rodoma nuosavybės metodu. Nuosavas kapitalas yra neigiamas VŠĮ „Vilniaus universiteto Teisės klinika“ (-21.383 Eur), VŠĮ „Mokslo ir technologijų parkas“ (-5.586 Eur), VŠĮ Azijos menų centras (-1.700 Eur), VŠĮ Rytų Europos studijų centras (-8562 Eur), todėl Universitetas savo apskaitoje investicijas į šias viešąsias įstaigas rodo lygias 0 (nuliui), o nuosavo kapitalo nuostolis, viršijantis investicinę vertę yra registruotas užbalansėje.

VŠĮ „Rytų Europos žydų kultūros ir istorijos tyrimų centras“ ir VŠĮ „Vilniaus universiteto verslo informacijos ir konsultacijų centras“ finansinių ataskaitų nepateikė.

Investicijos į kitus subjektus UAB „Baltijos tyrimai“, ne pelno įmonę „Vilniaus mokslinis parkas“, VŠĮ „Nacionalinis plėtros institutas“, VŠĮ „Strateginių studijų centras“ dėl mažo Universiteto balsų skaičiaus (mažiau negu 20 proc.) reikšmingo poveikio šioms subjektams nedaro, todėl Universiteto apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina.

Bendra balansinė ilgalaikio finansinio turto vertė 2017-12-31 sudarė 913.381,11 Eur (2016 m. – 1.624.308,75 Eur).

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus pateikta aiškinamojo rašto 5,6,7 prieduose.

7 pastaba. Biologinis turtas

Biologinio turto tikroji vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje – 232.854,94 Eur (2016 m. – 232.227,91 Eur), tai yra ne žemės ūkyje naudojamas biologinis turtas.

Per atskaitinį laikotarpį nupirkta biologinio turto – 680,63 Eur (2016 m. – 548,72 Eur),

iš jų: augalų kolekcijoms – 680,63 Eur (2016 m. – 504,00 Eur) ir nupirkta daugiamečių sodinių nebuvo (2016 m. – 44,64 Eur).

Per atskaitinį laikotarpį gauta neatlygintinai biologinio turto (priglausti du šunys, kurie įvertinti tikrąja verte) – 20,00 Eur (2016 m. – 1.642,10 Eur).

Per atskaitinį laikotarpį išauginta biologinio turto prieaugio – augalų sėklų nebuvo (2016 m. – 0,08 Eur).

Per atskaitinį laikotarpį nurašyta biologinio turto įsigijimo savikaina – 102,56 Eur, iš jo: nugaišęs šuo – 57,92 Eur ir nudžiuvę medžiai – 44,64 Eur (2016 m. – nebuvo).

Per atskaitinį laikotarpį apskaičiuota biologinio turto nuvertėjimo (nudžiuvę medžiai) – 43,48 Eur (2016 m. – nebuvo).

Per atskaitinį laikotarpį nurašyta biologinio turto nuvertėjimo – 72,44 Eur, iš jo: nugaišęs šuo – 28,96 Eur ir nudžiuvę medžiai – 43,48 Eur (2016 m. – nebuvo).

Biologinio turto likučiai pagal grupes:

Aprašymas	2017	2016
Gyvūnai	3.089,97	3.098,93
Daugiamečiai sodiniai	28.735,81	28.780,45
Augalų kolekcijos	201.029,16	200.348,53
Iš viso:	232.854,94	232.227,91

Duomenys apie biologinį turtą yra pateikti aiškinamojo rašto 8 priede.

8 pastaba. Atsargos

Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį VU sunaudoja pajamoms uždirbti per vienus metus. Apskaičiuodamas atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, VU taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

2016 – 2017 metų atsargų judėjimas:

	2017	2016
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2.284.718,70	2.462.609,43
Įsigyta	3.404.544,56	3.310.501,69
Nemokamai gauta	53.403,47	55.430,97
Sunaudota atsargų savo veikloje	2.845.200,47	3.210.591,21
Kiti atsargų nurašymai	116,11	3.525,47
Parduota	518.065,44	946.052,46
Nemokamai perduota	12.024,00	19.819,63
Atsargų likutis ataskaitinių metų pabaigoje	2.622.386,88	2.284.718,70

Atsargų likučiai pagal grupes:

	2017	2016
Medžiagos mokymo ir mokslo tikslams	509.880,80	466.717,29
Ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys	732.394,12	583.218,45
Kuras, degalai, tepalai	7.522,20	9.635,66
Atsarginės dalys	21.417,07	22.906,26
Montuotinos kompiuterinės dalys	152.355,17	136.131,64
Spaudiniai	782.156,82	719.289,34
Tara	28,24	7,38
Griežtos atskaitomybės blankai	36.164,01	31.373,40
Medžiagos ir žaliavos iš viso:	2.241.918,43	1.969.279,42
Nebaigta gaminti produkcija	210.729,95	86.475,00
Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti (perduoti)	169.731,54	228.950,94
Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	6,96	13,34
Iš viso:	2.622.386,88	2.284.718,70

Per ataskaitinį laikotarpį atlikti reikšmingi atsargų pergrupavimai:

- iš ilgalaikio turto pergrupuota į atsargas – ilgalaikį turtą, skirtą parduoti – 306.339,68 Eur įsigijimo savikaina, tarp jų: iš transporto priemonių – 9.325,76 Eur, iš mašinų ir įrengimų – 31.884,29 Eur, iš baldų ir biuro įrangos – 263.436,22 Eur, iš kito ilgalaikio materialiojo turto – 1.693,41 Eur;
- iš atsargų (medžiagos ir žaliavos) pergrupuota į nebaigtą gamybą – 47.981,50 Eur;
- iš atsargų (nebaigtos gamybos) pergrupuota į pagamintą produkciją – 387.882,91 Eur;
- iš atsargų (pagamintos produkcijos) pergrupuota 347.155,74 Eur, iš jų: į medžiagas ir žaliavas (spaudinius) – 256.774,17 Eur, į atsargas (suvenyrus) – 2.635,92 Eur, į atsargas, skirtas parduoti – 85.148,51 Eur, į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 1.019,08 Eur (pergrupuotos iš viešojo sektoriaus gautos knygos, kaip atsargos), į ūkinį inventorių – 1.578,06 Eur.;
- iš atsargų (medžiagos ir žaliavos) panaudota ilgalaikio turto kūrimui ar esminiam pagerinimui – 63.139,85 Eur, iš jų: į mašinas ir įrengimus – 5.838,25 Eur, į baldus ir biuro įrangą – 26.103,06 Eur, į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 31.198,54 Eur (pergrupuotos iš viešojo sektoriaus gautos knygos, kaip atsargos ir iš Universiteto knygų sandėlio perduotos knygos į bibliotekos fondus);
- iš atsargų, skirtų parduoti perduota į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 1.350,01 Eur;
- rasta neužpajamuotų atsargų (medžiagos ir žaliavos) inventorizacijos metu – 1.769,80 Eur;
- iš atsargų (ūkinio inventoriaus) perduota į ilgalaikį turtą (bibliotekos fondus) – 36.503,15 Eur;
- iš finansinio turto (dalininko įnašo) į ūkinį inventorių – 1349,86 Eur.

Atsargos (spaudiniai ir atsargos, skirtos parduoti) nuvertinamos dėl to, kad dėl aukštos savikainos prekės užsiguli sandėlyje ir negalima jų realizuoti.

Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė – 459.915,61 Eur, pabaigoje – 412.134,74 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atsargų nuvertėjimo – 152.069,47 Eur, iš jų: medžiagų ir žaliavų – 74.543,56 Eur, atsargų, skirtų parduoti – 77.525,91 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį atkurta atsargų nuvertėjimo 81.092,65 Eur, iš jų: medžiagų ir žaliavų – 30.197,12 Eur, atsargų, skirtų parduoti – 50.895,53 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo medžiagų ir žaliavų nuvertėjimas – 29.185,12 Eur, iš jų parduota 11.715,50 Eur, sunaudota veikloje 17.469,62 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo atsargų, skirtų parduoti nuvertėjimas – 21.485,80 Eur, iš jų parduota 13.454,24 Eur, sunaudota veikloje 8.031,56 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo ilgalaikio turto, skirto parduoti nuvertėjimas jį pardavus –373.888,68 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį pergrupuota iš ilgalaikio turto nusidėvėjimo į atsargų – ilgalaikio turto, skirto parduoti nuvertėjimą – 305.801,91 Eur.

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 10.189.286,23 Eur (2016 m. – 9.938.304,10 Eur). Panauda 17.757,45 Eur.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą pateikta aiškinamojo rašto 9 priede.

9 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 1.090.020,57 Eur (2015 m. – 767.135,67 Eur).

	2017	2016
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	204.747,18	158.588,49
Viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	354,96	162,10
Avansai projektų vykdytojams, numatyti finansavimo sutartyse, kitiems subjektams	120.867,80	75,72
Ateinančių laikotarpių sąnaudas:	690.151,56	585.101,32
-spaudos prenumerata	5.042,13	14.691,96
-duomenų bazių prenumerata	142.592,94	18.517,42
-komandiruočių ir stažuotių išlaidos (registracijos mokesčiai, bilietai, viešbučiai)	37.736,82	34.765,02
-transporto priemonių draudimas ir mokesčiai	6.772,04	8.610,65
-studentų, doktorantų, rezidentų mobilumo stipendijos	274.035,63	227.147,92
- studentų, doktorantų, rezidentų, užsieniečių kelionių išlaidų kompensacijos	13.732,00	8.616,28
-paslaugos ir abonementiniai mokesčiai	210.240,00	272.752,07
Iš viso:	1.090.020,57	767.135,67

Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas 0,00 Eur (2016 m. – 0,00 Eur).

Duomenys apie išankstinius apmokėjimus yra pateikti aiškinamojo rašto 10 priede.

10 pastaba. Gautinos sumos

Per vienierius metus gautinos sumos 1.953.541,47 Eur (2016 m. – 6.571.064,97 Eur).

Gautinas finansavimo sumas 47.317,50 Eur (2016 m. – 82.321,81 Eur) sudaro iš ES ir užsienio valstybių gautinos sumos. Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (pavedimų lėšos) – 0,00 Eur (2016 m. – 0,00 Eur).

	2017	2016
Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas, iš kurių:	1.378.539,39	1.192.536,44
įmokos iš studentų už studijas	969.363,56	842.684,78
už suteiktas paslaugas	258.954,94	213.910,38
už turto nuomą	146.392,24	117.913,90
Sukauptos gautinos sumos:	398.468,16	4.871.357,35
sukauptos pajamos iš biudžeto	14.850,30	4.178.676,60
Universiteto vykdomų projektų sukauptos pajamos	383.617,86	692.680,75
Kitos gautinos sumos:	129.216,42	424.849,37
gautinos sumos iš atskaitingų asmenų	13.671,03	18.940,57
išieškotinos sumos už padarytą žalą	5.562,04	4.184,34
socialinio draudimo įmokų permoka	3.927,09	2.305,70
gautinos kompensacijos už komunalines paslaugas	109.356,14	109.446,21

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas nuvertėjimas 38.858,06 Eur (2016 m. – 28.012,50 Eur). Nuvertėjimo priežastis: įmonėms iškelti bankroto procesai, pateikti ieškiniai teismams dėl savalaikio paslaugų neapmokėjimo .

Per vienus metus kitų gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 296.618,31 Eur (2016 m. – 294.747,02 Eur).

Kitos gautinos sumos – 293.318,43 Eur (Maidanako astronominė stebėjimo stotis). Nuo 2010-01-01 reorganizacijos būdu prie Universiteto yra prijungtas Vilniaus universiteto Teorinės fizikos ir astronomijos institutas (VU TFAI). Perėmus institutą, paaiškėjo, kad dalis ilgalaikio materialiojo turto (likutinė vertė – 293.318,43 Eur) 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.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas yra pateikta 11 priede.

11 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2017 gruodžio 31 d. pinigų likutis bankų sąskaitose sudarė – 18.379.584,61 Eur (2016 m. – 14.723.162,21 Eur), pagal lėšų šaltinius:

Lėšų šaltinis	2017	2016
Biudžeto asignavimai	0,00	0,00
Nuosavos lėšos	10.007.229,74	9.511.987,99
Pavedimų lėšos	7.729.000,86	4.595.482,19
Paramos lėšos	643.354,01	615.692,03
Iš viso:	18.379.584,61	14.723.162,21

Per ataskaitinį laikotarpį pinigų likutis banko sąskaitose padidėjo 3.656.422,40 Eur.

Universitetas 2017-12-31d. trumpalaikių investicijų neturėjo.

Pinigų likutis įšaldytose banko „Snoras“ sąskaitose – 231.468,93 Eur, tai studentų sumokėtos įmokos už studijas Universitete ir apgyvendinimą bendrabutyje. Įšaldytas pinigų likutis bankrutavusiame banke „Snoras“ yra nuvertintas, nes labai maža tikimybė juos atgauti.

Duomenys apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikti 12 priede.

12 pastaba. Finansavimo sumos

2017 m. gautos finansavimo sumos 72.382.210,28 Eur (2016 m. – 69.764.720,43 Eur), tame skaičiuje:

- Biudžeto asignavimai 54.484.792,00 Eur (2016 m. – 53.608.700,00 Eur);
- Finansavimas, gautas iš kitų biudžetinių įstaigų pavedimams vykdyti 7.271.407,22 Eur (2016 m. – 9.726.056,81 Eur):

Finansuojanti institucija	Projektų skaičius 2017	Projektų skaičius 2016
LR švietimo ir mokslo ministerijos ir Švietimo mainų paramos fondo	36	34
Lietuvos mokslo tarybos	340	196
Mokslo, inovacijų ir technologijų agentūros	27	14
LR kultūros ministerijos ir Lietuvos Kultūros tarybos	18	15
Valstybinės Lietuvių kalbos komisijos	7	7
Kitos ministerijos	10	9

- Savivaldybių finansavimas, gautas pavedimams vykdyti 105.000,00 Eur (2016 m. – 62.141,00 Eur):

Finansuojanti institucija	Projektų skaičius 2017	Projektų skaičius 2016
Vilniaus m. savivaldybė	4	1

Kauno m. savivaldybė	1	
----------------------	---	--

- Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų gautas finansavimas – 10.327.091.82 Eur (2016 m. – 6.131.498,25 Eur):

	Projektų skaičius 2017	Projektų skaičius 2016
ES struktūrinių fondų	18	8
Tarptautinių programų	100	74
Norvegijos finansinio mechanizmo projektai	2	0

- Iš kitų šaltinių – 193.919.24 Eur (2016 m. – 236.324,37 Eur) (fizinį ir juridinių asmenų paramos lėšos, nemokamai gautas turtas ir finansavimas iš anksčiau nepaminėtų šaltinių).

Perduotos finansavimo sumos viešojo ir ne viešojo sektoriaus projektų partneriams:

- Iš valstybės biudžeto lėšų ilgalaikiam turtui – 4.901,41 Eur (2016 m. – 237.381,80 Eur), kitoms išlaidoms – 195.148,62 Eur (2016 m. – 258.197,99 Eur);
- Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų ilgalaikiam turtui 1.416,53 Eur (2016 m. – 115.760,92 Eur), kitoms išlaidoms 1.135.284,54 Eur (2016 m. – 736.280,11 Eur);
- Iš kitų finansavimo šaltinių ilgalaikiam turtui 46,92 Eur (2016 m. – 49,09 Eur), kitoms išlaidoms 250,00 Eur (2016 m. – 68.874,21 Eur).

Gražintos nepanaudotos finansavimo sumos valstybės biudžetui – 83.376,09 Eur (2016 m. – 58.762,09 Eur), Europos Sąjungai, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms 37.106,47 Eur (2016 m. – 1.818,57 Eur), paramos davėjams 0,00 Eur (2016 m. – 4.269,45 Eur).

Finansavimo sumų pergrupavimą per ataskaitinį laikotarpį sudaro:

- finansavimo sumų pergrupavimas pagal tikslinę paskirtį;
- gautos Švietimo mainų paramos fondo finansavimas iš valstybės biudžeto pagal 2015 m. sutartis – 2500,00 Eur;

Duomenys apie finansavimo sumų pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 13 ir 14 prieduose.

13 pastaba. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikiai įsipareigojimai 4.041.074,40 Eur (2016 m. – 4.138.606,26 Eur) yra paskolos studentų bendrabučių renovavimui, gautos pagal paskolos sutartis iš UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūros“ ir AB SEB banko. Užregistruota ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 247.527,67 Eur. Per 2017 m. gražinta 120.464,46 Eur paskolų.

Paskolų gražinimo pabaigos data: AB SEB banko – 2026-12-29 d, UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūros“ – 2034-04-15 d.

Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų nėra.

Duomenys apie ilgalaikius įsipareigojimus pateikti 15 priede.

14, 17 pastaba. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Universiteto trumpalaikiai įsipareigojimai 6.450.672,51 Eur (2016 m. – 8.957.490,72 Eur)

Kai kurios trumpalaikės mokėtinos sumos:

	2017	2016
Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai:	417.089,00	422.576,21
- viešųjų pirkimų užstatai	222.593,73	218.131,77
- užstatai už apgyvendinimą bendrabučiuose	194.495,27	204.444,44
Tiekėjams mokėtinos sumos:	577.875,86	1.081.713,25
- už ilgalaikį nematerialųjį ir materialųjį turtą	263.690,11	692.986,79
- už prekes ir paslaugas	289.101,80	388.726,46
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	23.700,17	24.264,86
- darbdavio ir darbuotojo socialinio draudimo įmokos	21.936,62	22.403,92
- komandiruočių išmokos	1.763,55	1.860,94
Sukauptos mokėtinos sumos:	2.704.835,85	5.203.816,51
- sukauptos atostoginių sąnaudų	2.056.323,23	3.970.218,22

-sukauptos socialinio draudimo sąnaudos	647.390,15	1.229.973,60
-sukauptos mokėtinos sumos už padarytą žalą	1.122,47	3624,69
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:	2.479.502,88	2.104.243,24
-mokėtini veiklos mokesčiai	45.795,76	32.873,62
-gauti išankstiniai mokėjimai	208.377,38	48.143,10
-ateinančių laikotarpių pajamos	2.180.248,79	1.983.855,57
-neatpažintos įplaukos	41.830,25	37.468,90
-deponuotos sumos (stipendijos)	2.950,70	38,00
-užsieniečių kelionės ir pragyvenimo išlaidų kompensavimas	300,00	1.667,05

Duomenys apie įsipareigojimus pateikti 16 priede.

18 pastaba. Grynasis turtas

2017 m. Universiteto einamųjų metų pagrindinės veiklos rezultatas sudarė 269.941,63 Eur perviršis (2016 m. – (-)2,486.454,93 Eur), kitos veiklos rezultatas 711.301,83 Eur perviršis (2016 m. – 784.317,15 Eur), finansinės investicinės veiklos rezultatas (-)186.587,95 Eur (2016 m. – (-)31.112,08 Eur). Pagrindinės bei kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos suminis rezultatas – 794.655,51 Eur perviršis (2016 m. – 131.368,42 Eur).

Vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis, nekilnojamosios kultūros vertybės ir žemė buvo įvertintos tikrąja verte pagal VĮ Registrų centro vertinimo duomenis ir suformuotas tikrosios vertės rezervas 2016 m. – 15.344.689,58 Eur. Dalis nekilnojamųjų kultūros vertybių buvo apdrausta, todėl jų vertė buvo įvertinta draudiminę vertę ir 2017 m. tikrosios vertės rezervas sudarė 24.748.969,90 Eur (palyginus su 2016 m. padidėjo 9.404.280,32 Eur).

Universitetas turi 16 viešųjų įstaigų, kurių suminis 2017 m. rezultatas, tenkantis Universitetui, yra 47.456,42 Eur perviršis (2016 m. –76825,20 Eur perviršis).

Vadovaujantis 2014 m. kovo 5 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 219 „Dėl valstybės turto investavimo“ LR švietimo ir mokslo ministerija, įgyvendindama valstybės, kaip viešosios įstaigos Vilniaus universiteto savininkės, turtines ir neturtines teises ir pareigas, investavo turtą ir suformavo dalininko kapitalą 39.866.294,10 Eur ilgalaikiu nematerialiuoju, materialiuoju, biologiniu turtu, atsargomis ir trumpalaikiu turtu.

2017 m. Universiteto sukauptas perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, įvertinus veiklos rezultatus, tikrosios vertės rezervą, nuosavybės metodo įtaką, sudaro – 842.111,93 Eur perviršį (2016 m. – 208.193,62 Eur perviršį).

Bendras Universiteto grynasis turtas 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 52.379.388,39 Eur (2016 m. – 42.132.885,34 Eur).

21 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Pagrindinės veiklos kitų pajamų detalizavimas pateiktas lentelėje:

	2017	2016
Apskaičiuotos pajamos už studijas aukštojoje mokykloje	11.296.300,34	10.651.696,21
Apskaičiuotos pajamos už kitas suteiktas paslaugas	3.629.975,66	2.199.475,34
Pajamos už studentų apgyvendinimą bendrabučiuose	3.232.236,52	3.116.044,19
Iš viso:	18.158.512,52	15.967.215,74

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

	2017	2016
Pajamos už poilsio namus, bendrabučius (kita veikla)	185.797,49	175.063,94
Nuomos pajamos (kita veikla)	949.365,68	677.543,51
Apskaičiuotos pajamos už leidinių pardavimą	31.515,38	53.837,50
Apskaičiuotos pajamos už parduotas prekes	126.166,86	131.145,00

Apskaičiuotos pajamos už parduotą turtą aukcione	6.193,03	16.988,06
Kitos apskaičiuotos kitos veiklos pajamos už suteiktas paslaugas:	201.782,19	189.291,40
- VU architektūrinio ansamblio ir muziejaus lankymas	169.747,85	164.435,45
- Kopijavimo techninio baro paslaugos	18.191,63	19.161,04
- Įrangos nuoma	12.842,71	5.694,91
Iš viso:	1.500.820,63	1.243.869,41

Kitos veiklos sąnaudas sudarė 789.518,79 Eur (2016 m. – 582.017,38 Eur), iš jų:

	2017	2016
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	428.337,87	250.295,65
Paslaugų sąnaudos:	98.913,52	67.351,88
-kompiuterinės įrangos remonto ir aptarnavimo paslaugos	1.123,71	579,88
-inžinierinių tinklų ir pastatų remontas	429,99	32.614,96
-įvairios paslaugos	67.345,05	33.230,30
-banko mokesčiai	676,92	426,74
-reprezentacinės ir reklamos paslaugos	0,00	500,00
-komunalinių paslaugų sąnaudos (šildymas, elektros energija, vandentiekis ir kanalizacija ir pan.)	29.337,85	43.995,14
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	119.561,76	83.072,97
Sunaudotų, parduotų atsargų sąnaudos	129.863,94	122.465,12
Parduoto ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos	544,15	0,00
Gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudos	10.634,97	1128,77
Iš viso:	789.518,79	582.017,38

Duomenys apie pagrindinės veiklos kitas pajamas, kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikti 17, 18 prieduose.

22 pastaba. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Universitete dirbo 2210 (2016 m. – 1898) pedagoginio personalo darbuotojai, 656 (2016 m. – 629) mokslininkai, tyrėjai ir kitas pareigas užimančių darbuotojų 2013 (2016 m. – 2224). Vidutinis metinis darbuotojų skaičius – 4768 (2016 m. – 4751). Vidutinis etatų skaičius 4367 (2016 m. – 4377).

Darbo užmokesčio, socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 55.249.392,09 Eur (2016 m. – 55.134.086,15 Eur), iš jų:

- pagrindinės veiklos 54.821.054,22 Eur (2016 m. – 54.761.315,28 Eur);
- kitos veiklos 428.337,87 Eur (2016 m. – 250.295,65 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį Universitete buvo sudaryta 413 autorinės sutartys, iš jų su dirbančiais Universitete darbuotojais 167, su nedirbančiais – 105, su ne Lietuvos piliečiais – 141.

Už autorinius darbus priskaičiuota 187.213,50 Eur (2016 m. – 243.502,96 Eur), iš jų:

- Universiteto darbuotojams 81.474,45 Eur (2016 m. – 149.861,31 Eur);
- ne Universiteto darbuotojams 38.402,73 Eur (2016 m. – 24.333,13 Eur);
- ne Lietuvos Respublikos piliečiams 67.336,32 Eur (2016 m. – 69.308,52 Eur).

Autorinių darbų sąnaudomis buvo pripažinta 172.449,81 Eur, nes dalis autorinių darbų sąnaudų 14.763,69 Eur buvo perkelta į pagamintos produkcijos ar kuriamo ilgalaikio turto savikainą.

Išankstinių apmokėjimų darbuotojams nebuvo.

Priežasčių registruoti apskaitoje atidėjinius ar neapibrėžtus įsipareigojimus dėl darbo užmokesčio nebuvo.

23 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (deficitas) – (-)186.587,95 Eur (2016 m. – (-)31.112,07 Eur).

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 165.974,346 Eur (2016 m. – 98.742,76 Eur), iš jų:

- baudų ir delspinigių pajamos 45.533,14 Eur (2016 m. – 49.548,96 Eur);
- pajamos dėl valiutos kurso pasikeitimo 119.934,46 Eur (2016 m. – 48.715,51 Eur).

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė 352.562,29 Eur (2016 m. – 129.854,84 Eur), iš jų:

- nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo 187.573,27 Eur (2016 m. – 41.558,85 Eur), didžiausią įtaką turėjo JAV dolerio kurso kritimas;
 - baudų ir delspinigių sąnaudos 54,09 Eur (2016 m. – 3.195,93 Eur);
 - sumokėtos ilgalaikių paskolų palūkanos 95.922,42 Eur (2016 m. – 85.100,05 Eur);
 - investicijų į kontroliuojamų įstaigų sumažėjimas 69.012,51 Eur dėl jų likvidavimo .
- Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 19 priede.

24 pastaba.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

25 pastaba.

Universiteto apskaitoje užregistruota neapibrėžtų įsipareigojimų:

- 2016-12-30 d. pasirašyta kreditavimo sutartis su AB SEB banku bendrabučių renovavimo darbų užbaigimui. Prievolių užtikrinimui įkeistos SEB banko sąskaitos, užtikrinimo suma 474.870,00 Eur. Kredito grąžinimo pabaigos data 2026-12-29 d.;

- 2015-02-18 d. pasirašyta paskolos sutartis su UAB "Viešųjų investicijų plėtros agentūra" bendrabučių renovavimo darbams, užtikrinimo suma 66.300,00 Eur, paskolos grąžinimo pabaigos data 2034-04-15 d.;

- 2017-11-30 d. ieškinys 123.053,73 Eur Vilniaus universitetui civilinėje byloje su UAB „Nidulus appraisal“ dėl skolos priteisimo už kadastrinius matavimus, kurios Universitetas nepripažįsta atliktais.

26 pastaba. Reikšmingi po ataskaitiniais įvykiai.

Lietuvos Respublikos vyriausybė 2018 m. sausio 10 d. Nr. 46 nutarimu „DĖL valstybės turto investavimo ir viešosios įstaigos Vilniaus universiteto savininko kapitalo didinimo“ nutarė, kad valstybei nuosavybės teise priklausantis ir viešosios įstaigos Vilniaus universiteto pagal valstybės turto patikėjimo sutartį valdomas nekilnojamasis turtas, kurio nepriklausomo turto vertintojo nustatyta bendra rinkos vertė – 10.625.000 Eur, investuojamas, didinant viešosios įstaigos Vilniaus universiteto savininko kapitalą.

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius yra pateiktos aiškinamojo rašto 21 priede.

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis yra pateiktos aiškinamojo rašto 22 priede.

PRIEDAI:

- 1 priedas. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus.
- 2 priedas. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus.
- 3 priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 4 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 5 priedas. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą.
- 6 priedas. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.
- 7 priedas. Kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas).
- 8 priedas. Biologinio turto, įvertinto tikrąja verte, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 9 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 10 priedas. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.
- 11 priedas. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas.
- 12 priedas. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

- 13 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
- 14 priedas. Finansavimo sumų likučiai.
- 15 priedas. Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas.
- 16 priedas. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.
- 17 priedas. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.
- 18 priedas. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos.
- 19 priedas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.
- 20 priedas. Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis.
- 21 priedas. Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius.
- 22 priedas. Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis.

Rektorius



prof. Artūras Žukauskas

Finansų departamento direktorius



Sergejus Stankevičius

F2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansišni ataskaitų straipsniai	Segmentai										H viso
		Bendras valkybės pajauges	Cyryba	Viejoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Foizis, kultūra ir reigija	Sveikimas	Socialinė apsauga	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Prisijūti											
1.1	Darbo užmokestis ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėjimo ir žemėjimo											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komunalinių paslaugų											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprasiojimo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuostolius ir nuostolius suimti											
1.9	Sunaudojimo ir parabolų atsargų svėikimas											
1.10	Socialinių šmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											
2	Ataskaitos patikimos kėlimo ir eminių apskaitos klaidų išaitymo įaka											
3	Prisijūti											
3.1	Šmokas											
3.1.1	Darbo užmokestis ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komunalinių paslaugų											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprasiojimo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų išėjimo											
3.1.8	Socialinių šmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų išėjimo											
3.1.11	Sumokėtos patėikamos											
3.1.12	Kitos šmokos											

Vilniaus universitetas, 21199810, Universiteto g. 3, Vilnius m., Vilniaus m. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
 ID: -2147436153
 D/L: 2018-03-12 15:01:43

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansiškų ataskaitų straipsniai	Bendros valstybės pajamos			Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Segmentai			Socialinė apsauga	Iš viso	
		3	4	5			6	7	8			9
1	2											13
1.1	Pagrindinės veiklos pajamos											-99.853.503,37
1.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-54.761.315,28
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											-18.461.394,53
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											-4.074.662,15
1.4	Komandiruočių											-1.602.202,20
1.5	Transporto											-144.858,45
1.6	Kvalifikacijos kelimo											-110.307,63
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											-1.533.778,59
1.8	Nuvertėjimo ir nuraišyti sumai											-216.015,07
1.9	Susidomoi ir patarbių atstovų sąvairia											-2.712.516,20
1.10	Socialinių šeimokli											-9.787.933,71
1.11	Nuomos											-3.494,56
1.12	Finansavimo											-1.272.616,14
1.13	Kitų paslaugų											-3.516.874,93
1.14	Kitos											-1.255.583,04
2	Aptakios politikos keitimo ir esminiai aptakios klaidų įakymo įaka											
3	Pagrindines veikles pinigų rrazas											-81.384.042,09
3.1	Užmokos											-55.894.700,37
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-4.885.156,31
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											-1.574.121,57
3.1.3	Komandiruočių											-152.093,23
3.1.4	Transporto											-101.036,01
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo											-1.094.593,80
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											-3.109.875,48
3.1.7	Atsargų įsigijimo											-9.848.970,78
3.1.8	Socialinių šeimokli											-9.164,68
3.1.9	Nuomos											-3.765.927,94
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											-85.100,05
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											-663.301,92
3.1.12	Kitos šimokos											

P3 Nemateriabilus turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKAITINIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pktow darbai	Programos įrašai ir įrašai	Kitas nemateriabilus turtas		Kitas nemateriabilus turtas		Nebaigti projektai ir finansiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir finansiniai apmokėjimai	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodymus 4 straipsnyje)	Kitas nemateriabilus turtas	Literatūra, mokslai ir meno kūriniai	Kitas nemateriabilus turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar patalpavimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3 587 540,53	61 203,78		8 627 657,71	12 123,82			12 288 525,84
2	Įsigijimo ar patalpavimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		115 462,10	3 086,16		5 491,07	31 919,13	6 170,40		162 128,86
3.1	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodymus 4 straipsnyje)		114 930,80	3 086,16		5 491,07	31 919,13	6 170,40		161 117,56
3.2	Neatlyginimai gauto turto įsigijimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1 011,30							1 011,30
3.3	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-222 366,99	-132,69		-33 812,55				-256 312,23
3.4	Perduoto									
3.5	Perduoto									
3.6	Nurašymo		-222 366,99	-132,69		-33 812,55				-256 312,23
4	Pergrupavimai (+/-)		7 619,68	3 439,82		25 834,33	-11 132,00	-6 170,40		19 591,43
5	Įsigijimo ar patalpavimo sąvokos kiti pokyčiai (išskyrus patalpavimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5))		3 488 235,32	67 597,07		8 625 170,56	32 910,95	0,00		12 213 993,90
6	Sutampa amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-3 457 880,51	-45 839,42		-5 816 514,32	X	X		-9 320 234,25
7	Neatlyginimai gauto turto sukaupto amortizacijos suma*	X					X	X		
8	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-152 351,92	-11 904,75		-2 602 768,03	X	X		-2 767 024,70
9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	222 366,99	132,69		33 812,55	X	X		256 312,23
10.1	Perduoto	X					X	X		
10.2	Perduoto	X					X	X		
10.3	Nurašymo	X	222 366,99	132,69		33 812,55	X	X		256 312,23
11	Pergrupavimai (+/-)	X					X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X					X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-3 387 865,44	-57 611,48		-8 385 469,80	X	X		-11 830 946,72
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupto nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Patvirtinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Perduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašymo									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15-16-17+18+/-19+/-20)									
21	Nemateriabilio turto likvidinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		100 389,88	9 985,59		239 706,76	32 910,95	0,00		382 987,18
22	Nemateriabilio turto likvidinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		129 660,02	15 364,36		2 811 145,39	12 123,82			2 968 291,59

X - pakeičiama vertė
 * Kito subjekto sukaupto turto nuvertėjimo suma iki pabaigos

P4 Ilgalais materialius turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Žemė	Gyvenamieji	Kiti	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitos vertybės	Kitas ilgalais materialius turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina														
1	1 ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.910,62	9.656.126,34	126.084.287,28	5.770.757,05	17.481.396,51	78.446.456,52	1.140.258,82	3.010.112,96	37.546.970,59	10.495,98	11.057.213,16	9.439.285,35		299.645.271,18
2	2 (2.1+2.2)														
2.1.	Pirkto turto įsigijimo savikaina						555.039,70		11.922,62	498.831,62	770,00	237.278,22	513.012,82	44.011,01	1.870.865,99
2.2.	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						563.128,05		11.922,62	496.110,52		124.668,44	513.012,82	44.011,01	1.740.930,84
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-298,02		-235.651,14	-1.047,84		-222.001,34					129.935,15
3.1.	Parduoto														
3.2.	Perduoto														
3.3.	Nurašyto				-298,02		-235.651,14	-1.047,84		-222.001,34					-477.824,86
4	Pergrupavimai (+/-)		6.256.703,44	21.911,66			-10.116,16	-9.325,76	115,13	-223.079,08				-37.467,65	229.956,77
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)	1.910,62	15.912.829,78	126.106.198,94	5.770.459,03	17.481.396,51	78.765.728,92	1.129.885,22	3.022.150,71	37.600.721,79	11.265,98	11.602.224,52	3.856.953,70	6.543,36	301.268.269,08
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma	X	-3.593.785,72	-11.800.698,18	-2.209.862,51		-60.409.754,06	-838.496,54		-26.461.358,04	X	-420.593,36	X	X	-105.734.548,41
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apkaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-272.295,66	-1.900.429,05	-240.951,54		-6.956.636,77	-64.018,89		-3.486.789,38	X	-62.617,84	X	X	-12.983.739,13
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X			298,02		235.121,63	1.047,84		221.533,88	X	4.423,66	X	X	462.425,03
10.1.	Parduoto	X													
10.2.	Perduoto	X													
10.3.	Nurašyto	X			298,02		235.121,63	1.047,84		221.533,88	X	4.423,66	X	X	462.425,03
11	Pergrupavimai (+/-)	X	-26.157,82	26.157,82			31.884,00	9.325,76		262.898,74	X	1.693,41	X	X	305.801,91
12	Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X													
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-+11+12)	X	-3.892.239,20	-13.674.969,41	-2.450.516,03		-67.099.385,20	-892.141,83		-29.463.714,80	X	-477.094,13	X	X	-117.950.060,60
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X													
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*	X					-4.972,95			-2.145,11	X				-7.745,99
16	Apkaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X													
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-134,91								-14.536,61

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436153
D/L: 2018-03-12 15:01:43

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Stripsnlai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	913.381,11	1.624.308,75
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	0,00	716.249,93
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	912.424,82	865.257,73
1.3	Investicijos į kitus subjektus	956,29	42.801,09
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 vienu metu gautinos sumos		
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
7	Iš viso	913.381,11	1.624.308,75

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436153
D/L: 2018-04-12 16:02:45

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr.*	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Atskaitinio laikotarpio pasiekimai					Pagrindinė veikla	
			Valdomų akcijų (dažninio [ne]šų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja verte	Dotacijų balansas vertė	Grynasis atskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso	Nuosavos kapitalas arba grynasis turtas, iš viso		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	X	X	X	X			X	
			X	X	X				
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X	100,00				0,00	0,00	X
2.1.	VŠĮ Vilniaus universiteto tarptautinio verslo mokykla	Saukietė al.22, Vilnius	100,00				0,00	0,00	
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X	200,00	3.765,06			45.489,00	70.855,00	X
3.1.	VŠĮ Europos integracijų studijų centras	Vokiečių g. 10, Vilnius	100,00	868,86			242,00	877,00	
3.2.	VŠĮ Akademine kidyba	Universiteto g. 1, Vilnius	100,00	2.896,20			45.247,00	69.978,00	
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės**	X	X	X					X
			X	X					
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės	X							X
6	Asocijuotieji subjektai	X	501,13	142.764,13	1.875.301,00	2.525.247,50	35.837.817,47		X
6.1.	VŠĮ Studijų užsienyje informacijos centras	Saukietė al. 9-117, Vilnius	50,00	0,29			-25.715,00	28.448,00	Studijų užsienyje organizavimas, testų vykdymas
6.2.	VŠĮ Vilniaus universiteto teises klinika	Saukietė al. 9, Vilnius	33,33	1.158,48	16.363,00		0,00	-21.383,00	Studentų praktinių įgūdžių ugdymas ir tobulinimas, teikiant gyventojams nemolama teisinę pagalbą
6.3.	VŠĮ Rytų Europos Žydų kultūros ir istorijos tyrimų centras	Labdarų g. 5, Vilnius	25,00	0,58					Žydų kultūros ir istorijos tyrimai, publikacijos
6.4.	VŠĮ Vilniaus universiteto būstas	Saukietė al. 6, Vilnius	50,00	289,62			20.960,00	661.354,00	Studentų apgyvendinimo bendrabučinės organizavimas
6.5.	VŠĮ Saukietė klinika	Labdarų g.5, Vilnius	24,00	38.693,23	1.858.938,00		44.155,00	1.780.073,00	"Saukietė klinika" projekto įgyvendinimo ir priežiūros veikla mokslų potencialo skleidimas visuomenėje
6.6.	VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santaros klinikos	Santariškų g. 2, Vilnius	50,00	579,24			2.624.366,36	31.986.725,23	Sveikatos priežiūros paslaugos, medicinos specialistų rengimas ir tobulinimas
6.7.	VŠĮ Vilniaus universiteto Žalgirio klinikos	Žalgirio g. 117, Vilnius	50,00	289,62			-111.354,86	951.110,24	Sveikatos priežiūros paslaugos, medicinos specialistų rengimas ir tobulinimas
6.8.	VŠĮ Vilniaus verslo konsultacinis centras	Konstitucijos pr.23B-205, Vilnius	20,00	173,77			4.071,00	60.624,00	Smulkios ir vidutinio verslo remimas ir skatinimas, verslo klientų mokymas ir planų rengimas
6.9.	VŠĮ Rytų Europos studijų centras	D.Poikos g. 59, Vilnius	50,00	0,29			-8.562,00	-8.561,00	Rytų Europos studijų organizavimas, projektų vykdymas
6.10.	VŠĮ Kultūros paveldo akademija	Šnipiškų g. 3, Vilnius	33,33	8,69			-10.621,00	104.655,00	Paslaugų teikimas kultūros paveldo apsaugos ir mokymo srityje
6.11.	VŠĮ Mokslo ir technologijų parkas	A.Gostauto g. 11, Vilnius	33,33	115,85			-2.059,00	-5.586,00	Mokslinė, konsultacinė veikla
6.12.	VŠĮ Azijos menų centras	Užupio g. 2a, Vilnius	50,00	0,29			256,00	-1.700,00	Azijos studijų tyrimai, renginių organizavimas
6.13.	VŠĮ Visorių informacinių technologijų parkas	Akademijs g. 2a, Vilnius	7,14	101.453,89			-10.249,00	302.058,00	Vykdyti nemokamų verslo organizavimo konsultacijų sistemą bei padėti įgyvendinti
6.14.	VŠĮ Vilniaus universiteto verslo informacijos ir konsultacijų centras	Saukietė al. 9a-100, Vilnius	25,00	0,29					Vystyti nemokamų verslo organizavimo konsultacijų sistemą bei įgyvendinti studentų studijų ir paraktikos programas.
7	KHĮ subjektai								
7.1	Administruojami Bteklių fondai	X	X	X	X				X
		X	X	X	X				
7.2	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X	X				X
		X	X	X	X				
7.3	KHĮ subjektai	X	35,46	956,58					X
7.3.1	Nacionalinės plėtros institutas	Naugarduko g. 41-200, korp.32, Vilnius	14,29	290,20					
7.3.2	Ne pelno įmonė "Vilniaus mokslinis parkas"	Universiteto g. 3, Vilnius		86,89					
7.3.3	VŠĮ Strateginių studijų centras	Universiteto g. 3, Vilnius	11,11	0,29					
7.3.4	UAB "Išsiliejimo tyrimai"	Didlaukio g. 47, Vilnius	10,00	579,20					Rinkos tyrimai, apklausos

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Įtraukiama tiek deklaruojamų eibiškų, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų.

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

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436153
D/L: 2018-03-12 15:01:43

KONTROLIUOJAMŲ VIEŠŲJŲ ĮSTAIGŲ
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eh. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	1.820,00	
I	Nematerialusis turtas		
II	Materialusis turtas	1.820,00	
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	152.274,00	131.099,00
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	21.842,00	528,00
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	41.857,00	19.871,00
IV	Kitas trumpalaikis turtas	35,00	
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	88.540,00	110.700,00
	Iš viso turto:	154.094,00	131.099,00
D	Nuosavas kapitalas	70.855,00	25.520,00
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	3.765,00	4.055,00
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai		
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	67.090,00	21.465,00
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	45.261,00	-3.315,00
V.1	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	21.829,00	24.780,00
E	Dotacijos ir subsidijos	40.398,00	18.893,00
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	42.841,00	86.686,00
I	Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	42.841,00	86.686,00
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	154.094,00	131.099,00

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436153
D/L: 2018-03-12 15:01:43

BIOLOGINIO TURTO, ĮVERTINTO TIKRĄJA VERTE, VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	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		232.227,91		232.227,91
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:	0,00	700,63	0,00	700,63
2.1	Prieauglio			X	
2.2	Įsigijimo		680,63		680,63
2.3	Tikrosios vertės pasikeitimo, įvertinus pardavimo vietas išlaidas, pokyčių			X	
2.4	Gauto nemokamai		20,00	X	20,00
2.5	Pergrupavimo				
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:	0,00	-102,56	0,00	-102,56
3.1	Pardavimo			X	
3.2	Perdavimo			X	
3.3	Tikrosios vertės, atėmus įvertintas pardavimo vietas išlaidas, pokyčių			X	
3.4	Žemės ūkio produkcijos gavimo			X	
3.5	Nurašymo		-102,56		-102,56
3.6	Pergrupavimo				
3.7	Kitų priežasčių				
4	Kiti pokyčiai*		28,96		28,96
5	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		232.854,94		232.854,94

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

P8 Atsargos
 ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelicencijuotos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss	Nebaigta gaminti produkcija ir vykdyti sutarys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Iš viso	
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutarys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.220.646,29	86.475,00			332.762,29	104.750,73	2.744.634,31
2	Išgyva atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		2.989.320,87	464.156,36		3.653,00	932,44		3.438.064,67
2.1	Išgyvo turto įsigijimo savitainis		2.940.144,04	464.156,36			244,16		3.404.544,56
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savitainis		49.176,83			3.653,00	688,28		53.520,11
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-2.817.933,78			-44.382,17	-138.657,24	-374.432,83	-3.375.406,02
3.1	Pardavimai		-39.033,00				-104.599,61	-374.432,83	-518.065,44
3.2	Perleista (paskirstyta)		-12.024,00			-44.382,17	-34.037,63		-12.024,00
3.3	Sunaudoja veikloje		-2.766.766,67						-2.845.200,47
3.4	Kiti nuraišymai		-116,11						-116,11
4	Pergrupavimai (+/-)		116.413,24	-339.901,41		40.727,17	83.649,98	306.339,68	207.228,66
5	Atsargų įsigijimo vertės kitų pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		2.508.446,62	210.729,95		0,00	278.687,47	36.657,58	3.034.521,62
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		-251.366,87				-103.811,35	-104.737,39	-459.915,61
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		-74.543,56				-77.525,91		-152.069,47
10	Atsargų nuvertėjimo atėmimo per ataskaitinį laikotarpį suma (Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nuraišytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4))		30.197,12				50.895,53		81.092,65
11	Atsargų nuvertėjimo atėmimo per ataskaitinį laikotarpį suma (Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nuraišytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4))		29.185,12				21.485,80	373.888,68	424.559,60
11.1	Pardavimai		11.715,50				13.454,24	373.888,68	399.058,42
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudoja veikloje		17.469,62				8.031,56		25.501,18
11.4	Kiti nuraišymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							-305.801,91	-305.801,91
13	Atsargų nuvertėjimo kitų pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		-266.328,19				-108.955,93	-36.650,62	-412.134,74
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		2.241.918,43	210.729,95		0,00	169.731,54	6,96	2.622.386,88
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.969.279,42	86.475,00			228.950,94	13,34	2.284.718,70

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo testo tekste.

43

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436153
D/L: 2018-03-12 15:01:43

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	1.090.020,57	767.135,67
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	204.747,18	158.588,49
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	354,96	162,10
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	120.867,80	75,72
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	28.465,02	23.208,04
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	735.585,61	585.101,32
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1.090.020,57	767.135,67

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436153
D/L: 2018-03-12 15:01:43

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	2.297.587,30	134.939,29	0,00	6.914.712,24	4.210.041,07	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	47.317,50			82.321,81		
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	1.417.398,16	12.504,66		1.220.548,94	27.337,23	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	159.746,19			120.632,88	90,75	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	6.294,33	154,82		18.773,11	1.459,94	
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.251.357,64	12.349,84		967.992,10	25.786,54	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos				113.150,85		
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos				290.000,00		
1.5	Sukauptos gautinos sumos	398.468,16	108.405,01		4.871.357,35	4.178.676,60	
1.5.1	Iš biudžeto	14.850,30	14.850,30		4.178.676,60	4.178.676,60	
1.5.2	Kitos	383.617,86	93.554,71		692.680,75		
1.6	Kitos gautinos sumos	434.403,48	14.029,62		450.484,14	4.027,24	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-344.045,83			-343.647,27		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.953.541,47	134.939,29	0,00	6.571.064,97	4.210.041,07	

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436153
D/L: 2018-03-12 15:01:43

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	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto 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)	8.005.883,54		5.244.794,09	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	8.005.883,54		5.244.794,09	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	10.373.701,07		9.478.368,12	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	10.372.792,48		9.478.368,12	
3.2	Pinigai kasoje	908,59			
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose	231.468,93		231.468,93	
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-231.468,93		-231.468,93	
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	18.379.584,61		14.723.162,21	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g.3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašius
 ID: -2147436153
 DAC: 2018-03-12 15:01:43

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likulis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	11 valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užfrazuotą įstatymų ir tarptautinių organacijų)	64210,015,32	61756,199,22	-75483,49	5,268,55	-197,540,03		-2,510,00	-83,376,09			59,032,868,60
1.1	Nepiniguojam turto įsigyti	63,984,599,68	1,420,135,69	-2,983,524,97	5,268,35	-4,901,41		-4,744,335,44	-3,877,21			57,673,276,99
1.2	Kiloms išlaidoms kompensuoti	225,505,64	60,336,063,73	2,907,638,98		-192,638,62		-61,834,919,24	-79,498,88			1,359,641,61
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto sąlyginai dalį gautą iš Europos Sąjungos, užfrazuotą įstatymų ir tarptautinių organacijų)	248,12	105,000,00	0,00	10,38			-100,343,23				4,915,27
2.1	Nepiniguojam turto įsigyti	248,12	105,000,00	1,491,53	10,38			-1,149,64				606,39
2.2	Kiloms išlaidoms kompensuoti			-1,491,53				-99,193,59				4,314,88
3	Iš Europos Sąjungos, užfrazuotą įstatymų ir tarptautinių organacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos finansavimo sumų ir valstybės savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	105,544,585,42	10,327,091,82	-914,134,69	2,329,58	-791,908,02		-15,141,548,79	-37,106,47	-35,004,31		99,009,511,59
3.1	Nepiniguojam turto įsigyti	98,406,838,44	705,833,12	1,523,672,15	2,329,58	-1,416,53		-10,451,501,84	-37,106,47	-35,004,31		90,185,755,92
3.2	Kiloms išlaidoms kompensuoti	7,537,746,98	9,621,258,70	-2,437,807,74		-796,491,49		-4,690,046,95				8,823,755,67
4	Iš kitų šaltinių	4,662,793,79	193,191,24	-4,503,74	176,570,56	-296,92		-345,865,38				4,682,617,55
4.1	Nepiniguojam turto įsigyti	4,123,086,86		-4,503,74	176,570,56	-46,92		-160,472,77				4,136,633,99
4.2	Kiloms išlaidoms kompensuoti	537,706,93	193,191,24			-250,00		-185,392,61				545,983,56
5	Iš viso finansavimo sumų	174,817,642,85	72,382,270,28	-994,521,82	194,178,87	-995,744,97		-341,303,05	-120,482,56	-35,004,31		162,729,913,01

* Šioje stulpelyje nurodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio likusių asignavimų, vėlyvųjų turto įstaigų likučių, susigulėjusių su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147436153

D/L: 2018-03-12 15:01:43

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
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)		64.210.015,32	64.210.015,32		59.032.868,60	59.032.868,60
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		248,12	248,12		4.915,27	4.915,27
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)	82.321,81		105.944.585,42	47.317,50	98.962.194,09	99.009.511,59
4	Iš kitų šaltinių		4.662.793,79	4.662.793,79		4.682.617,55	4.682.617,55
5	Iš viso	82.321,81	174.735.320,84	174.817.642,65	47.317,50	162.682.595,51	162.729.913,01

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436153
D/L: 2018-03-12 15:01:43

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Išsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienus metus		247.527,67	
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		247.527,67	
2	Nuo vieno iki penkerių metų			
3	Po penkerių metų		4.041.074,40	
4	Iš viso paskolų (1+2+3)		4.288.602,07	

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436153
D/L: 2018-03-12 15:01:43

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	23.700,17			24.264,86		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	577.875,86	11.569,54		1.081.713,25	14.133,20	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	2.704.835,85	647.390,15		5.203.816,51	1.229.973,60	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	2.703.713,38	647.390,15		5.200.191,82	1.229.973,60	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	1.122,47			3.624,69		
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2.479.502,88	50.020,28		2.104.243,24	43.655,99	
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai	45.795,76	45.795,76		32.873,62	32.873,62	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	2.388.626,17	4.224,52		2.032.195,67	10.782,37	
5.3	Kitos mokėtinės sumos	45.080,95			39.173,95		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	5.785.914,76	708.979,97	0,00	8.414.037,86	1.287.762,79	

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436153
D/L: 2018-03-12 15:01:43

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	18.158.512,52	15.967.215,74
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	18.158.012,52	15.443.361,53
1.4	Kitos	500,00	523.854,21
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	18.158.512,52	15.967.215,74

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

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

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436153
D/L: 2018-03-12 15:01:43

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	1.500.820,63	1.243.869,41
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	157.682,24	184.982,50
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	1.135.163,17	852.607,45
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	201.782,19	189.291,40
1.6	Kitos	6.193,03	16.988,06
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos	-789.518,80	-582.017,38
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-129.863,94	-132.632,55
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-119.561,76	-88.021,69
3.4	Paslaugų sąnaudos	-98.913,52	-106.398,30
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	-428.337,87	-250.295,65
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-12.841,71	-4.669,19
4	Kitos veiklos rezultatas	711.301,83	661.852,03

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

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

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147436153

D/L: 2018-03-12 15:01:43

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	165.974,34	98.742,76
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	119.934,46	48.715,51
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	45.533,14	49.548,96
1.3	Palūkanų pajamos	506,74	478,29
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-352.562,29	-129.854,84
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-187.573,27	-41.558,85
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-54,09	-3.195,93
2.3	Palūkanų sąnaudos	-95.922,42	-85.100,05
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-69.012,51	-0,01
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-186.587,95	-31.112,08

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436153
D/L: 2018-03-12 15:01:43

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	13.096.096,98	10.491.746,91
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	13.096.096,98	10.491.746,91

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID:-2147436153
2018.03.12 15:01:43

**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	1.136.981,06
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	2.122.009,09
3	Po penkerių metų	14.040,00
4	Iš viso	3.273.030,15

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436153
D/L: 2018-03-12 15:01:43

**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	55.082,77
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	85.069,62
3	Po penkerių metų	490,86
4	Iš viso	140.643,25